

2022 年度  
漳州市医疗保障局（汇总）  
部门决算

# 目 录

<b>第一部分 部门概况</b> .....	<b>1</b>
一、部门主要职责.....	1
二、部门决算单位基本情况.....	3
三、部门主要工作总结.....	3
<b>第二部分 2022 年度部门决算表</b> .....	<b>5</b>
一、收入支出决算总表.....	5
二、收入决算表.....	6
三、支出决算表.....	8
四、财政拨款收入支出决算总表.....	10
五、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	12
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	13
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	15
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	16
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	17
<b>第三部分 2022 年度部门决算情况说明</b> .....	<b>18</b>
一、收入支出决算总体情况说明.....	18
二、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	19
三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	19
四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明.....	21
五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明.....	22

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 .....	22
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明 .....	23
八、预算绩效情况说明 .....	25
九、其他重要事项情况说明 .....	26
<b>第四部分 名词解释</b> .....	<b>28</b>
<b>第五部分 附件</b> .....	<b>30</b>

# 第一部分 部门概况

## 一、部门主要职责

漳州市医疗保障局（汇总）部门的主要职责是：做好全市医疗保障工作。

（一）贯彻执行国家、省有关医疗保险、生育保险、医疗救助等医疗保障制度的法律法规和政策，研究起草我市医疗保障相关政策规定、规划和标准并组织实施。

（二）组织制定并实施全市医疗保障基金监督管理办法,建立健全医疗保障基金安全防控机制。监督全市医疗保障基金收支、管理和运营。监督管理纳入医保范围内的医疗服务行为、医疗费用，依法查处医疗保障领域违法违规行为。

（三）组织制定并实施全市医疗保障基金监督管理办法,建立健全医疗保障基金安全防控机制。监督全市医疗保障基金收支、管理和运营。监督管理纳入医保范围内的医疗服务行为、医疗费用，依法查处医疗保障领域违法违规行为。

（四）组织制定并实施药品、医用耗材、医疗服务项目、医疗服务设施等医保支付标准。

（五）组织制定并实施全市医疗服务项目、医疗服务

设施收费等政策。推动建立市场主导的社会医药服务价格形成机制，建立医药服务价格信息监测和信息发布制度。

（六）执行药品、医用耗材的联合采购、配送、结算等等政策并监督实施。

（七）制定并组织实施定点医药机构协议和支付管理办法，指导全市医疗保障定点医药机构管理，建立健全医疗保障信用评价体系和信息披露制度。

（八）制定并组织实施定点医药机构协议和支付管理办法，指导全市医疗保障定点医药机构管理，建立健全医疗保障信用评价体系和信息披露制度。

（九）贯彻落实省城乡居民医保扶贫政策，牵头制定全市城乡居民医保扶贫政策并组织实施。

（十）承担全市基本医疗保险、生育保险、医疗救助等等医疗保障管理各项工作。

（十一）承办市委和市政府交办的其他任务。

（十二）职能转变。市医疗保障局应推进医疗、医保、医药“三医联动”改革，完善医疗保障制度、建立健全覆盖全民、城乡统筹的多层次医疗保障体系，确保医保资金合理使用、安全可控，更好地保障人民群众就医需求、减轻医药费用负担。

（十三）与市卫生健康委员会的有关职责分工。市卫生健康委员会、市医疗保障局等部门在医疗、医保、医药

等方方面面加强制度、政策衔接，建立沟通协商机制，协同推进改革，提高医疗资源使用效率和医疗保障水平。

## 二、部门决算单位基本情况

从决算单位构成看，漳州市医疗保障局（汇总）部门包括6个机关行政科室及2个下属单位，其中：列入2022年部门决算编制范围的单位详细情况见下表：

单位名称	单位性质	在职人数
漳州市医疗保障监测中心	财政补助 事业单位	146
漳州市医疗保障基金中心	财政补助 事业单位	100
漳州市医疗保障局	行政单位	52

## 三、部门主要工作总结

2022年，漳州市医疗保障局（汇总）部门主要任务是：在市委、市政府的正确领导下，坚持以改革为统揽，以民生为重点，以党建为保障，全力推进疫情防控常态化条件下的医疗保障工作。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

（一）落实国家和省级医保待遇清单制度，修订出台《漳州市职工医疗保险实施办法》和《漳州市基本医疗保险基金总额预算管理办法》、调整部分城乡居民医保待遇政策、

规范职工医保征收期，确定 2022 年度城乡居民医保筹资标准。

（二）落实国家五批次和省级两批次药品集中带量采购，跟进国家及省高值医用耗材等带量采购。建立国家医保谈判药品“双通道”机制；出台实施第五批共 42 个按病种收付费中医病种；全年分批分次核定、调整、规范医疗服务项目和价格共 717 个。

（三）以市政府办名义出台《漳州市进一步健全医保基金监管长效机制实施方案》，开展打击“三假”专项整治、“双随机一公开”检查、基金监管存量问题专项治理“清零行动”等。

（四）按时完成国家医保信息平台上线工作；在全市各医保管理部创新设立台港澳医保服务窗口；办好微信公众号和官方网站，及时宣传医保正能量，解读医保政策。

## 第二部分 2022 年度部门决算表

### 一、收入支出决算总表

#### 收入支出决算总表

公开 01 表

单位：万

元

部门：漳州市医疗保障局（汇总）

收入		支出	
项目	决算数	项目(按支出功能分类)	决算数
一、一般公共预算财政拨款收入	7820.09	一、一般公共服务支出	5.98
二、政府性基金预算财政拨款收入	0.00	二、外交支出	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	0.00	三、国防支出	0.00
四、上级补助收入	0.00	四、公共安全支出	0.00
五、事业收入	0.00	五、教育支出	0.00
六、经营收入	0.00	六、科学技术支出	0.00
七、附属单位上缴收入	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	0.00
八、其他收入	122.00	八、社会保障和就业支出	558.16
		九、卫生健康支出	6694.26
		十、节能环保支出	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00
		十二、农林水支出	0.00
		十三、交通运输支出	0.00
		十四、资源勘探信息等支出	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00
		十六、金融支出	0.00
		十七、援助其他地区支出	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00
		十九、住房保障支出	646.33
		二十、粮油物资储备支出	0.00
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00
		二十三、其他支出	0.00
		二十四、债务还本支出	0.00
		二十五、债务付息支出	0.00
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	0.00
<b>本年收入合计</b>	<b>7942.09</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>7904.72</b>
使用非财政拨款结余	0.00	结余分配	0.00
年初结转和结余	240.40	年末结转和结余	277.77
<b>总计</b>	<b>8182.50</b>	<b>总计</b>	<b>8182.50</b>

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。



## 二、收入决算表

### 收入决算表

公开02表

部门：漳州市医疗保障局（汇总）

单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
支出功能分类科目编码	科目名称							
类 款 项	合 计	7942.09	7820.09	0.00	0.00	0.00	0.00	122.00
<b>201</b>	<b>一般公共服务支出</b>	<b>5.98</b>	<b>5.98</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
20129	群众团体事务	2.08	2.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2012999	其他群众团体事务支出	2.08	2.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务支出	3.90	3.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	3.90	3.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>208</b>	<b>社会保障和就业支出</b>	<b>558.16</b>	<b>558.16</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
20801	人力资源和社会保障管理事务	173.56	173.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080109	社会保险经办机构	173.56	173.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	384.60	384.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	28.27	28.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	34.34	34.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	321.99	321.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>210</b>	<b>卫生健康支出</b>	<b>6727.48</b>	<b>6605.48</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>122.00</b>
21011	行政事业单位医疗	321.15	321.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	53.62	53.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	244.94	244.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	22.59	22.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21015	医疗保障管理事务	6406.33	6284.32	0.00	0.00	0.00	0.00	122.00
2101501	行政运行	1165.75	1165.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101506	医疗保障经办事务	4281.16	4159.16	0.00	0.00	0.00	0.00	122.00

2101550	事业运行	418.28	418.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101599	其他医疗保障管理事务支出	541.14	541.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>221</b>	<b>住房保障支出</b>	<b>650.47</b>	<b>650.47</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
22102	住房改革支出	650.47	650.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	634.36	634.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	16.12	16.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

### 三、支出决算表

## 支出决算表

公开 03 表

部门：漳州市医疗保障局（汇总）

单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
支出功能分类科目编码	科目名称						
类 款 项	合计	7904.72	6326.44	1578.28	0.00	0.00	0.00
<b>201</b>	<b>一般公共服务支出</b>	<b>5.98</b>	<b>5.98</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
20129	群众团体事务	2.08	2.08	0.00	0.00	0.00	0.00
2012999	其他群众团体事务支出	2.08	2.08	0.00	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务支出	3.90	3.90	0.00	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	3.90	3.90	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>208</b>	<b>社会保障和就业支出</b>	<b>558.16</b>	<b>558.16</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
20801	人力资源和社会保障管理事务	173.56	173.56	0.00	0.00	0.00	0.00
2080109	社会保险经办机构	173.56	173.56	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	384.60	384.60	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	28.27	28.27	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	34.34	34.34	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	321.99	321.99	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>210</b>	<b>卫生健康支出</b>	<b>6694.26</b>	<b>5115.98</b>	<b>1578.28</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
21011	行政事业单位医疗	320.63	320.63	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	53.10	53.10	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	244.94	244.94	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	22.59	22.59	0.00	0.00	0.00	0.00
21015	医疗保障管理事务	6373.63	4795.35	1578.28	0.00	0.00	0.00
2101501	行政运行	1091.68	1011.68	80.00	0.00	0.00	0.00

2101506	医疗保障经办事务	4200.03	3783.67	416.36	0.00	0.00	0.00
2101550	事业运行	439.57	0.00	439.57	0.00	0.00	0.00
2101599	其他医疗保障管理事务支出	642.35	0.00	642.35	0.00	0.00	0.00
<b>221</b>	<b>住房保障支出</b>	<b>646.33</b>	<b>646.33</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
22102	住房改革支出	646.33	646.33	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	630.21	630.21	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	16.12	16.12	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

## 四、财政拨款收入支出决算总表

### 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：漳州市医疗保障局（汇总）

单位：万元

收 入		支 出				
项 目	金 额	项目（按功能分类）	合 计	一般公共预 算财政拨款	政府性基金预 算财政拨款	国有资本经营 预算财政拨款
一、一般公共预算财政拨款	7820.09	一、一般公共服务支出	5.98	5.98	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	0.00	二、外交支出	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	0.00	三、国防支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		四、公共安全支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		五、教育支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		六、科学技术支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		七、文化旅游体育与传媒支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		八、社会保障和就业支出	558.16	558.16	0.00	0.00
		九、卫生健康支出	6564.73	6564.73	0.00	0.00
		十、节能环保支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十二、农林水支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十三、交通运输支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十四、资源勘探信息等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十六、金融支出	0.00	0.00	0.00	0.00

		十七、援助其他地区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十九、住房保障支出	646.33	646.33	0.00	0.00
		二十、粮油物资储备支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十三、其他支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十四、债务还本支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十五、债务付息支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>本年收入合计</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>7775.20</b>	<b>7775.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	年初财政拨款结转和结余	年末财政拨款结转和结余	261.36	261.36	0.00	0.00
	一般公共预算财政拨款			0.00	0.00	0.00
	政府性基金预算财政拨款			0.00	0.00	0.00
	国有资本经营预算财政拨款			0.00	0.00	0.00
	<b>总计</b>	<b>总计</b>	<b>8036.55</b>	<b>8036.55</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

## 五、一般公共预算财政拨款支出决算表

### 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：漳州市医疗保障局（汇总）

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分 类科目 编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
合计		7775.20	6326.44	1448.75
<b>201</b>	<b>一般公共服务支出</b>	<b>5.98</b>	<b>5.98</b>	<b>0.00</b>
20129	群众团体事务	2.08	2.08	0.00
2012999	其他群众团体事务支出	2.08	2.08	0.00
20199	其他一般公共服务支出	3.90	3.90	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	3.90	3.90	0.00
<b>208</b>	<b>社会保障和就业支出</b>	<b>558.16</b>	<b>558.16</b>	<b>0.00</b>
20801	人力资源和社会保障管理事务	173.56	173.56	0.00
2080109	社会保险经办机构	173.56	173.56	0.00
20805	行政事业单位养老支出	384.60	384.60	0.00
2080501	行政单位离退休	28.27	28.27	0.00
2080502	事业单位离退休	34.34	34.34	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	321.99	321.99	0.00
<b>210</b>	<b>卫生健康支出</b>	<b>6564.73</b>	<b>5115.98</b>	<b>1448.75</b>
21011	行政事业单位医疗	320.63	320.63	0.00
2101101	行政单位医疗	53.10	53.10	0.00
2101102	事业单位医疗	244.94	244.94	0.00
2101103	公务员医疗补助	22.59	22.59	0.00
21015	医疗保障管理事务	6244.10	4795.35	1448.75
2101501	行政运行	1091.68	1011.68	80.00
2101506	医疗保障经办事务	4078.03	3783.67	294.36
2101550	事业运行	439.57	0.00	439.57
2101599	其他医疗保障管理事务支出	634.82	0.00	634.82
<b>221</b>	<b>住房保障支出</b>	<b>646.33</b>	<b>646.33</b>	<b>0.00</b>
22102	住房改革支出	646.33	646.33	0.00
2210201	住房公积金	630.21	630.21	0.00
2210203	购房补贴	16.12	16.12	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

### 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

单位：万元

部门：漳州市医疗保障局（汇总）

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	5851.11	302	商品和服务支出	411.49	30703	国内债务发行费用	0.00
30101	基本工资	1608.21	30201	办公费	39.94	30704	国外债务发行费用	0.00
30102	津贴补贴	707.05	30202	印刷费	2.43	310	资本性支出	0.62
30103	奖金	1879.30	30203	咨询费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30106	伙食补助费	101.16	30204	手续费	0.33	31002	办公设备购置	0.62
30107	绩效工资	165.85	30205	水费	2.11	31003	专用设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	322.10	30206	电费	17.86	31005	基础设施建设	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	32.53	31006	大型修缮	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	176.42	30208	取暖费	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	151.03	30209	物业管理费	7.94	31008	物资储备	0.00
30112	其他社会保障缴费	18.60	30211	差旅费	6.73	31009	土地补偿	0.00
30113	住房公积金	630.21	30212	因公出国（境）费用	0.00	31010	安置补助	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	23.33	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30199	其他工资福利支出	91.17	30214	租赁费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	63.22	30215	会议费	0.27	31013	公务用车购置	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.08	31019	其他交通工具购置	0.00



30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	4.03	31021	文物和陈列品购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.03	31022	无形资产购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00	312	对企业补助	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	25.37	31201	资本金注入	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.45	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	29.52	31204	费用补贴	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	10.39	31205	利息补贴	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	12.58	31299	其他对企业补助	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	103.62	399	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补 助	63.22	30240	税金及附加费用	14.30	39907	国家赔偿费用支出	0.00
		0.00	30299	其他商品和服务支出	77.66	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织 补贴	0.00
		0.00	307	债务利息及费用支出	0.00	39909	经常性赠与	0.00
		0.00	30701	国内债务付息	0.00	39910	资本性赠与	0.00
		0.00	30702	国外债务付息	0.00	39999	其他支出	0.00
<b>人员经费合计</b>		5914.33	<b>公用经费合计</b>				412.11	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

## 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

### 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：漳州市医疗保障局（汇总）

单位：万元

项目	行次	决算数
合计	1	16.61
1. 因公出国（境）费	2	0.00
2. 公务用车购置及运行维护费	3	12.58
其中：（1）公务用车购置费	4	0.00
（2）公务用车运行维护费	5	12.58
3. 公务接待费	6	4.03

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出决算情况，包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

## 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

### 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门：漳州市医疗保障局（汇总）

单位：万元

项目		年初结转和 结余	本年收入	本年支出			年末结转和 结余
支出功能分类 科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
类 款 项	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：1. 本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

2. 本部门 2022 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的收支

## 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

### 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

部门：漳州市医疗保障局（汇总）

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		0.00	0.00	0.00

- 注：1. 本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。  
2. 本部门 2022 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

## 第三部分 2022 年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

#### (一) 收入支出决算总体情况说明

2022年度本部门收入总计8182.50万元，支出总计8182.50万元，与上年决算数相比，各增加913.80万元，增长12.57%。主要是工资改革，对应的工资、五险一金费用有所增加；市医保局和市医保中心整合办公，增加办公场所改造费用。

#### (二) 收入决算情况说明

2022年度收入7942.09万元，比上年决算数增加940.55万元，增长13.43%，具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入7820.09万元。
2. 政府性基金预算财政拨款收入0.00万元。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入0.00万元。
4. 上级补助收入0.00万元。
5. 事业收入0.00万元。
6. 经营收入0.00万元。
7. 附属单位上缴收入0.00万元。
8. 其他收入122.00万元。

#### (三) 支出决算情况说明

2022年度支出7904.72万元，比上年决算数增加975.83万元，增长14.08%，具体情况如下：

1. 基本支出 6326.44 万元。其中，人员支出 5914.33 万元，公用支出 412.11 万元。

2. 项目支出 1578.28 万元。

3. 上缴上级支出 0.00 万元。

4. 经营支出 0.00 万元。

5. 对附属单位补助支出 0.00 万元。

## 二、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022 年度财政拨款收入总计 8036.55 万元，支出总计 8036.55 万元，与上年决算数相比，各增加 915.69 万元，增长 12.86%。主要是：工资改革，对应的工资、五险一金费用有所增加；市医保局和市医保中心整合办公，增加办公场所改造费用。

## 三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2022 年度一般公共预算拨款支出 7775.20 万元，比上年决算数增加 970.21 万元，增长 14.26%，具体情况如下(按项级科目分类统计)：

(一) 2012999-其他群众团体事务支出 2.08 万元，较上年决算数净增加 2.08 万元。主要原因是是工资增加工会经费增加。

(二) 2019999-其他一般公共服务支出 3.90 万元，较上年

决算数减少 146.33 万元，下降 97.40%。主要原因是人员减少费用减少。

（三）2080109-社会保险经办机构支出 173.56 万元，较上年决算数减少 1261.12 万元，下降 87.90%。主要原因是预算指标功能科目拆分调整。

（四）2080501-行政单位离退休支出 28.27 万元，较上年决算数增加 25.42 万元，增长 891.93%。主要原因是用于保障奖金、发放等事项。

（五）2080502-事业单位离退休支出 34.34 万元，较上年决算数减少 21.26 万元，下降 38.24%。主要原因是单位整合拆分人员减少相应的经费减少。

（六）2080505-机关事业单位基本养老保险缴费支出 321.99 万元，较上年决算数减少 5.22 万元，下降 1.60%。主要原因是基数调整缴纳比例减少。

（七）2101101-行政单位医疗支出 53.10 万元，较上年决算数增加 3.15 万元，增长 6.31%。主要原因是基数调整缴纳比例增加。

（八）2101102-事业单位医疗支出 244.94 万元，较上年决算数增加 48.67 万元，增长 24.80%。主要原因是基数调整缴纳比例增加。

（九）2101103-公务员医疗补助支出 22.59 万元，较上年决算数净增加 22.59 万元。主要原因是基数调整缴纳比例增加。

(十) 2101501-行政运行支出 1091.68 万元，较上年决算数增加 117.91 万元，增长 12.11%。主要原因是工资改革对应的工资、五险一金费用有所增加。

(十一) 2101506-医疗保障经办事务支出 4078.03 万元，较上年决算数增加 2015.18 万元，增长 97.69%。主要原因是预算指标功能科目拆分调整。

(十二) 2101550-事业运行支出 439.57 万元，较上年决算数增加 46.30 万元，增长 11.77%。主要原因是在其他项目。

(十三) 2101599-其他医疗保障管理事务支出 634.82 万元，较上年决算数减少 17.03 万元，下降 2.61%。主要原因是市医保局和市医保中心整合办公。

(十四) 2210201-住房公积金支出 630.21 万元，较上年决算数增加 130.70 万元，增长 26.17%。主要原因是基数调整缴纳比例增加。

(十五) 2210203-购房补贴支出 16.12 万元，较上年决算数净增加 16.12 万元。主要原因是今年度新增补贴。

(十六) 2101505-医疗保障政策管理支出 0.00 万元，较上年决算数减少 6.94 万元，下降 100%。主要原因是本年度无功能科目的。

#### 四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2022 年度政府性基金支出 0.00 万元，比上年决算数增



加0.00万元,增长0.00%,与上年持平,主要原因是本部门2022年度没有使用政府性基金预算财政拨款安排的支出。

## 五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2022年度国有资本经营预算支出0.00万元,比上年决算数增加0.00万元,增长0.00%,与上年持平,主要原因是本部门2022年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022年度一般公共预算财政拨款基本支出6326.44万元,其中:

(一) 人员经费5914.33万元,主要包括:基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

(二) 公用经费412.11万元,主要包括:办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修(护)费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会

经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出、赠与。

## 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2022年度一般公共预算拨款“三公”经费支出16.61万元，完成全年预算的90.86%；较上年增加1.27万元，增长8.28%。当年决算数小于全年预算数的主要原因是：业务增加，经费增加。当年决算数大于上年决算数的主要原因是：原因是机构整合，原单位拆分成医疗保障基金中心和医疗保障监测中心上年公车运维费在本单位支出核算，本年的该项费用在医疗保障监测中心支出核算。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出0.00万元，完成全年预算数0.00%，与全年预算数持平；较上年增加0.00万元，增长0.00%，与上年持平。全年安排本部门组织的出国团组0个，参加其他部门出国团组0个；全年因公出国（境）累计0人次。当年决算数等于全年预算数的主要原因是：本部门全年预算未安排因公出国（境）费支出，当年也未产生因公出国（境）费支出费用，严格贯彻落实中央八项规定精神以及过紧日子要求、厉行节约反对浪费，严控“三公”经费支出。当年决算数等于

上年决算数的主要原因是：本部门未发生出国（境）活动。

（二）公务用车购置及运行费支出 12.58 万元，完成全年预算的 100.00%；较上年减少 0.07 万元，下降 0.55%。其中：

公务用车购置费支出 0.00 万元，完成全年预算数 0.00%，与全年预算数持平；较上年增加 0.00 万元，增长 0.00%，与上年持平。2022 年度公务用车购置 0 辆，当年决算数等于全年预算数的主要原因是：本部门全年预算未安排公务用车购置费支出，当年也未产生公务用车购置费支出费用，严格贯彻落实中央八项规定精神以及过紧日子要求、厉行节约反对浪费，严控“三公”经费支出。当年决算数等于上年决算数的主要原因是：本部门未发生车辆购置。

公务用车运行费支出 12.58 万元，完成全年预算的 100.00%；较上年减少 0.07 万元，下降 0.55%。当年决算数等于全年预算数的主要原因是：业务增加，经费增加。当年决算数小于上年决算数的主要原因是：用于机构整合，车辆用于监测中心。截至 2022 年 12 月 31 日，本部门公务用车保有量为 14 辆。

（三）公务接待费支出 4.03 万元，完成全年预算的 70.70%；较上年增加 1.34 万元，增长 49.81%。当年决算数小于全年预算数的主要原因是：业务增加，经费增加。当年决算数大于上年决算数的主要原因是：强医保基金监管力度、实施医保基金总额预算控制制度以及推进行风建设工

作，跨省飞行检查、省内交叉检查、统筹区交叉检查工作较为频繁。累计接待 42 批次、242 人次。

## 八、预算绩效情况说明

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2022 年度 12 个项目实施单位自评，分别是办公场所租金、办事大厅便民服务专项经费、城乡居民医保个人缴费部分征收专项经费、城乡医疗救助市级配套资金、城镇职工医保超收奖励、稽核专项工作经费、困难企业职工、濒破企业人员医保补助、医保支付方式改革工作专项经费、追加稽核专项工作经费、自聘人员工资性支出财政补助医保制度改革和医改政策落实经费等项目，涉及财政拨款资金共计 1,642.00 万元。（《项目支出绩效自评表》详见附件一）

对 12 个项目实施部门评价，分别是办公场所租金，办事大厅便民服务专项经费，城乡居民医保个人缴费部分征收专项经费，城乡医疗救助市级配套资金，城镇职工医保超收奖励，稽核专项工作经费，困难企业职工，濒破企业人员医保补助，医保支付方式改革工作专项经费，追加稽核专项工作经费，自聘人员工资性支出财政补助，医保制度改革和医改政策落实经费等项目，涉及财政拨款资金共计 875,668.30 万元，评价结果等次为“优”“良”“中”“差”的项目分别是 12 个、0

个、0个、0个。（《项目支出绩效评价报告》详见附件二）

## 九、其他重要事项情况说明

### （一）机关运行经费

2022年度机关运行经费支出307.56万元，比上年决算数减少10.74%，主要是：厉行节约，缩减开支。

### （二）政府采购情况

本部门2022年度政府采购支出总额93.56万元，其中：政府采购货物支出43.56万元、政府采购工程支出0.00万元、政府采购服务支出50.00万元。授予中小企业合同金额43.56万元，占政府采购支出总额的46.56%，其中：授予小微企业合同金额43.56万元，占授予中小企业合同金额的100.00%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100.00%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0.00%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的0.00%。

### （三）国有资产占用使用情况

截至2022年12月31日，本部门共有车辆12辆，其中：副部（省）级以上领导用车0辆、主要领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车0辆、其他用车12辆，其他用车主要是开展医保基金稽核、医保政策宣传、医保基金征收等公务出行交通保障；单位价值100万元以上设备（不含

车辆) 0 台 (套)。

## 第四部分 名词解释

一、**财政拨款收入**：指单位从本级财政部门取得的财政预算资金，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、**事业收入**：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

三、**经营收入**：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

四、**其他收入**：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“上级补助收入”“附属单位上缴收入”“经营收入”等以外取得的各项收入。主要是事业单位固定资产出租收入等。

五、**使用非财政拨款结余**：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

六、**年初结转和结余**：指单位以前年度尚未完成、结转至本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

七、**结余分配**：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

八、**年末结转和结余**：指单位按有关规定结转至下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余

资金。

**九、基本支出：**指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

**十、项目支出：**指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

**十一、经营支出：**指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

**十二、“三公”经费：**纳入本级财政预决算管理的“三公”经费，是指本级部门用一般公共预算财政拨款安排的因公出国（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）及燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

**十三、机关运行经费：**为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、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、公务用车运行维护费以及其他费用。



## 第五部分 附件

### 一、《项目支出绩效自评表》

专项资金绩效自评表								
(2022 年度)								
专项名称		办事大厅便民服务专项经费						
主管部门		漳州市医疗保障局			实施单位		漳州市医疗保障基金中心	
项目概况		在办事大厅设立导办台，为参保人员提供咨询引导和免费复印等便民服务，专项经费主要用于支付及办事大厅印刷费、业务邮寄费、办公设备维修、办公用纸等费用支出。						
主要成效		2022 年度持续增强专职导办人员加强导办服务力度，为办事群众提供了引导、政策咨询、免费复印等便民服务，提升了办事窗口形象，群众满意度高。						
项目资金(万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率 (%)	得分	
	年度资金总额	20.00	20.00	19.93	10	99.65	7	
	其中：当年财政拨款	20.00	20.00	19.93	—	99.64		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	1、加强医保办事大厅导办服务力度 2、提供免费复印等便民服务 3、提升办事窗口形象，提高群众满意度，促进社会稳定。			年初财政预算 20 万元，实际支出 19.93 万元，预算执行率为 99.64%，经费使用过程中规范财政资金管理，加强财政资金使用监督，提高资金使用社会效益和资金使用绩效；使用专项经费聘用导办人员，加强导办服务力度，为办事群众提供了引导、政策咨询、免费复印等便民服务，提升了办事窗口形象，群众满意度高。				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	办事窗口月均办件量	≥2800 件	3400	15	15	
		质量指标	办事窗口办结率	≥95%	100	15	15	
		时效指标	资金下达及时率	=100%	100	15	15	
	效益指标	成本指标	办事大厅专项经费支出成本	≥20 万元	19.93	5	4.98	年初绩效目标值设定不够客观科学，导致实际完成值有偏差。充分考虑客观因素，科学设定绩效目标值。
		社会效益指标	经济效益指标	参保人员费用支出节约金额	≥3 万元	3	10	10
			参保人员在办理医	≥90%	95	10	10	

			保业务时对便民服务的满意程度					
		可持续影响指标	12345 平台诉求按时办结率	≥90%	95	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	12345 平台诉求群众满意率	≥90%	100	10	10	
总分值、评价总分 (S)						96.98		
评价等级		优 (S≥90)						
问题与建议 (每条问题和建议不少于 30 个字)		问题类型	存在问题			改进建议		
		目标完成问题	年初办事大厅专项经费支出成本绩效目标值设定不够客观科学, 导致实际完成值与绩效目标值有偏差。			建议建议充分考虑客观事实的动态变化, 科学合理设定绩效目标值, 尽量以相对数或比例比率体现目标值和完成值。		

## 专项资金绩效自评表

(2022 年度)

专项名称		困难企业职工、濒破企业人员医保补助						
主管部门		漳州市医疗保障局		实施单位		漳州市医疗保障基金中心		
项目概况		困难企业、濒破企业人员医保补助是为确保关闭、破产企业五年内退休人员及濒破企业在职人员参加基本医疗保险缴费的市级补助专项资金。该项资金为妥善解决该人群医疗保障问题提供了坚实的经费保障，实现社会和谐稳定。						
主要成效		已按照 600 元/人. 年的标准完成 2022 年度困难企业在职人员的专项补助资金，保证其正常参加医疗保险，正常享受待遇，参保群众感受到政府关怀，提升幸福感和获得感，促进社会和谐稳定。						
项目资金(万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率 (%)	得分	
	年度资金总额	12.00	12.00	8.98	10	74.83	5	
	其中：当年财政拨款	12.00	12.00	8.98	—	74.83		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	减轻该部分人群参保缴费经济负担 12 万元，切实保障该人群参加医疗保险，享受医疗保险待遇促进社会和谐稳定			年初财政预算 12 万元，根据该人群的实际在职人数核定，实际支出为 8.98 万元，预算执行率为 74.83%。补助资金及时足额到位，保障了参保人员正常参保，保障了参保人员正常享受医疗待遇，参保群众感受到政府关怀，提升幸福感和获得感，促进社会和谐稳定。				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	困难企业享受财政补助人数	≥187 人	160	15	12.83	绩效目标值是根据上年末该人群在职人数设定，本年达退休年龄后不再需要专项资金补助
			困难企业财政补助保证率	≥100%	100	15	15	
		质量指标	市级配套资金下达及时率	≥100%	100	15	15	
			市级配套资金人均成本	≥600 元/人	600	5	5	
	效益指标	经济效益指标	减轻该项目人群缴费的经济负担	≥600 元/人. 年	600	10	10	
社会效益指标			减轻相关参保群体的家庭经济负担总额	≥10 万元	8.97	10	8.97	绩效目标值是根据上年末该人群在职人数及补助标准设定，本年达退休年龄后不

								再需要专项资金 补助
		可持续影响指标	持续保障比例	≥90%	99.73	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指 标	12345 平台诉求群 众满意率	≥90%	100	10	10	
总分值、评价总分 (S)						91.8		
评价等级	优 (S≥90)							
问题与建议 (每条问题和建议不少于 30 个字)	问题类型		存在问题			改进建议		
	目标完成问题		困难补助人数及减轻经济负担绩效目标值以上年末的实时数据设定, 未考虑该人群在职转退休因素, 造成实际完成值与目标值出现差异			建议充分考虑客观事实的动态变化, 科学合理设定绩效目标, 目标值尽量以相对数或比例比率形式设定		

## 专项资金绩效自评表

(2022 年度)

专项名称		稽核专项工作经费						
主管部门		漳州市医疗保障局	实施单位		漳州市医疗保障基金中心			
项目概况		医保基金稽核奖励经费，用来保障当年医保基金稽核工作顺利开展的社会发展性专项经费。通过对签约药店、签约医疗机构的巡查、日常稽核及年终考核，加大医疗费用支出的稽核力度，加强对各签约药店、签约医疗机构的监管，保证医保基金支出合理、合法、合规。						
主要成效		2022 年通过线上+线下审核医保定点医药机构覆盖率达 100%，共追回违规金额 1.71 亿元，解除医保定点协议 64 家，暂停协议 66 家，暂停科室 12 个，解除科室 4 个，暂停医疗机构服务人员医保结算 61 名。其中，2022 年对全市医保力量整合优化，组建 4 支市级稽核队伍，共开展 9 轮市级专项检查，追回违规金额 0.96 亿元。						
项目资金(万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率 (%)	得分	
	年度资金总额	50.00	50.00	49.87	10	99.74	7	
	其中：当年财政拨款	50.00	50.00	49.87	—	99.75		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标		预期目标			实际完成情况			
		努力扩展专家库成员，实现签约医药机构准入评估结果 100%公开。通过对签约药店、签约医疗机构的巡查、日常稽核及年终考核，加大医疗费用支出的稽核力度，加强对各签约药店、签约医疗机构的监管，保证医保基金支出合理、合法、合规。			财政预算 50 万元，实际支出 49.87 万元，预算执行率为 99.75%，经费使用过程中规范财政资金管理，加强财政资金使用监督，提高资金使用社会效益和资金使用绩效；截至 2022 年 12 月底，专家库共有成员 621 名，协议定点零售药店 1082 家，定点医疗机构 384 家，本年线上+线下审核医保定点医药机构覆盖率 100%，共追回违规金额 1.71 亿元。该项资金为开展各项稽核行动提供了有立保障，有效维护基金的安全，促进医保事业健康发展，力助社会和谐建设。			
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
		数量指标	稽核稽查专家库成员人数	≥500 人次	621	15	15	
		质量指标	签约零售药店违规处理率	≥95%	100	15	15	
		时效指标	资金下达及时率	≥100%	100	15	15	
		产出指标	成本指标	稽核奖励经费支出成本	≥50 万元	49.87	5	4.99

	效益指标	经济效益指标	追回或拒付不合理医疗费用	≥2000 万元	17100	10	10	
		社会效益指标	线下现场检查医保签约医疗机构	≥380 家次	501	10	10	
		可持续影响指标	签约医药机构准入评估结果公开率	≥100%	100	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	12345 平台诉求群众满意率	≥90%	100	10	10	
总分值、评价总分 (S)						96.99		
评价等级		优 (S≥90)						
问题与建议 (每条问题和建议不少于 30 个字)		问题类型	存在问题			改进建议		
		目标完成问题	专项经费支出成本绩效目标值设定不够客观科学, 导致实际完成值与绩效目标值有偏差。			建议充分考虑客观事实的动态变化, 科学合理设定绩效目标值, 尽量以相对数或比例比率体现目标值和完成值。		

## 专项资金绩效自评表

(2022 年度)

专项名称		医疗保障网上申报系统（E 点通）服务项目						
主管部门		漳州市医疗保障局	实施单位		漳州市医疗保障基金中心			
项目概况		通过政府购买服务的方式统一采购漳州市医疗保障网上申报系统（E 点通）服务，为参保单位免费提供医疗保障网上申报平台，预算金额为 160 万元。						
主要成效								
项目资金(万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率 (%)	得分	
	年度资金总额	0.00	0.00	0.00	10	0.00		
	其中：当年财政拨款	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	1、加快医保服务电子政务平台建设，提高医疗保障信息化管理水平，进一步加强医保数据安全。2、提供免费使用网上申报平台服务，减轻了参保单位的经济负担，响应国家“减税降费”等减轻企业负担的利民政策。3、提高参保单位医保信息管理应用水平，保证医保信息的准确性，减轻参保单位经办人员工作量，提高工作效率。							
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	E 点通活跃用户	≥20000 家				
		质量指标	网上申报办理 业务占比	≥80%				
		时效指标	资金下达及时率	=100%				
		成本指标	E 点通服务项目成本	≤160 万元				
	效益指标	经济效益指标	减轻参保单位经济负担	≥200 元/家				
		社会效益指标	节约社会资金成本	≥300 万元/年				
		可持续影响指标	新增注册单位数	≥1000 家				
满意度指标	服务对象满意度指标	12345 平台诉求群众满意率	≥90%					
总分值、评价总分 (S)								
评价等级								
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型	存在问题			改进建议		

## 专项资金绩效自评表

(2022 年度)

专项名称		城乡医疗救助市级配套资金						
主管部门		漳州市医疗保障局		实施单位		漳州市医疗保障基金中心		
项目概况		城乡医疗救助是指政府和社会对因病而无经济能力进行治疗或因支付数额庞大的医疗费用而陷入困境的城乡经济困难人员，针对医疗费用支付实施专项帮助和经济支持的一项社会救助制度。以资助救助对象参加城乡居民基本医疗保险、特殊门诊救助、住院救助、一次性定额救助、重特大疾病救助等方式开展，努力构建多层次的救助模式。						
主要成效		2022 年城乡医疗救助人次达 83.87 万人次，支付城乡医疗救助医疗费用达 18742.96 万元，多措并举推行城乡医疗救助对象便民服务。						
项目资金(万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率 (%)	得分	
	年度资金总额	500.00	464.11	464.11	10	100.00	10	
	其中：当年财政拨款	500.00	464.11	464.11	—	100.00		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	目标 1：持续实施重特大疾病医疗救助； 对象自费用年度限额内住院救助比例达到 70%； 目标 2：重点 对象自负费用年度限额内住院救助比例达到 70%； 目标 3：年度救助对象 人次规模较上年增加； 目标 4：强化医疗救助规范管理。			1、2022 年城乡医疗救助人次达 83.87 万人次 2、支付城乡医疗救助医疗费用达 18742.96 万元 3、多措并举推行城乡医疗救助对象便民服务				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	医疗救助对象人次	≥72 万人次	83.87	15	15	
		质量指标	符合资助条件的农村低收入人口资助参保政策覆盖率	≥99%	99	15	15	
		时效指标	资金下达及时率	≥100%	100	15	15	
		成本指标	市级配套资金使用率	≥95%	100	5	5	
	效益指标	社会效益指标	医疗救助对象覆盖范围	≥95%	96	15	15	
		可持续影响指标	持续保障比例	≥90%	102	15	15	
	满意度指标	服务对象满意度指标	12345 平台诉求群众满意率	≥90%	100	10	10	
总分值、评价总分 (S)						100		
评价等级		优 (S≥90)						
问题与建议 (每条问题和建议不少于 30 个字)		问题类型	存在问题			改进建议		



## 专项资金绩效自评表

(2022 年度)

专项名称		城镇职工医保超收奖励						
主管部门		漳州市医疗保障局		实施单位		漳州市医疗保障基金中心		
项目概况		为了职工基本医疗保险征缴工作顺利开展，保障医保基金及时足额征收的专项经费保障。根据各县（市、区）区参保人数及医保费征收完成情况分配专项经费，提高各县（市、区）医保基金征收积极性，提升医保业务经办能力，促进社会稳定。						
主要成效		参加职工医疗保险参保单位数量达 28258 家，参保职工医疗保险人数达 827580 人，2022 年度职工基本医疗保险基金总收入 394224 万元，其中统筹基金收入 245598 万元，个账收入 148626 万元，总支出 330389 万元，其中统筹基金支出 202494 万元，个账支出 127894 万元，当年收支结余 63835 万元，其中统筹基金结余 43104 万元。						
项目资金(万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率 (%)	得分	
	年度资金总额	60.00	60.00	51.92	10	86.53	7	
	其中：当年财政拨款	60.00	60.00	51.92	—	86.54		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	按照各县（市、区）区参保人数及医保费征收完成情况分配专项经费，保障当年医疗保险征缴工作顺利开展，提升医保业务经办能力，促进社会稳定。			按照各县（市、区）区参保人数及医保费征收完成情况分配专项经费，年初财政预算 60 万元，实际支出 51.92 万元，预算执行率为 86.54%，经费使用过程中规范财政资金管理，加强财政资金使用监督，提高资金使用社会效益和资金使用绩效；专项经费的投入保障了当年医疗保险征缴工作顺利开展，提升了医保业务经办能力，促进社会稳定。				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	职工医疗保险参保单位数量	≥20000 家	28258	15	15	
		质量指标	医保基金征收任务完成率	≥90%	103.59	15	15	
		时效指标	征收工作完成及时性	=100%	100	15	15	
	成本指标	职工医保征收工作经费支出成本	=60 万元	51.92	5	4.33	各分中心整合城镇职工医保和城乡居民医保征收工作，节约了工作经费，整合两个专项经费，更加精准地设定经费支出成本预算指标	
效益指标	经济效益指标	全市城镇职工医保基金征缴额	≥30 亿元	38.03	10	10		

		社会效益指标	城镇职工参保人数 任务目标完成率	≥90%	98.47	10	10	
		可持续影响指标	持续保障比例	≥90%	105.67	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指 标	12345 平台诉求群 众满意率	≥90%	100	10	10	
总分值、评价总分 (S)						96.33		
评价等级		优 (S≥90)						
问题与建议 (每条问题和建议不少于 30 个字)		问题类型	存在问题			改进建议		
		目标完成问题	成本指标中的工作经费成本指标设定的不够合理, 设定的指标值太固化, 没有存在一个区间值, 不利于评价指标完成情况			建议设定成本指标应用区间值来设定, 不能用一个固定值, 同时整合用途相近的专项经费, 提高财政资金使用质效。		

## 专项资金绩效自评表

(2022 年度)

专项名称		医保制度改革、医改政策落实及医保工作能力提升经费						
主管部门		漳州市医疗保障局		实施单位		漳州市医疗保障局		
项目概况		用于医保制度改革、医改政策落实、医保工作能力提升和日常机关运转保障的经费						
主要成效		本项目通过向海报宣传向全市各个医药定点进行宣传，提高群众医保政策法规知晓率，解决了各项举报投诉案件。						
项目资金(万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分	
	年度资金总额	80.00	80.00	80.00	10	100.00	10	
	其中：当年财政拨款	80.00	80.00	80.00	—	100.00		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	用于医保制度改革、医改政策落实、医保工作能力提升和日常机关运转保障的经费			2022 年医疗保障局印刷《2022 医保监管海报》在全市定点医药机构、经办机构进行宣传，提高了群众医保政策法规知晓率。2. 市局组织开展专项稽 指标情况板块核检查，户籍人口参保率为 94.84%。3. 解决举报投诉件，办结率为 100%。				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	印刷政策和广告宣 传的次 数	≥3 次	3	10	10	无
		质量指标	处理投诉举报件完 结率	≥90%	90	15	15	无
		时效指标	项目完成时间	=12 月	12	10	9	本年完成
		成本指标	医保制度改革、医 改政策落实、医保 工作能力提升和日 常机关运转保障经 费	=80 万元	80	15	15	无
	效益指标	社会效益指标	医保参保率	≥90%	99	15	15	无
		可持续影响指标	提高医保重要政策 知晓率	≥80%	100	15	15	无
	满意度指标	服务对象满意度指 标	医保服务对象满意 度	≥85%	100	10	10	无
总分值、评价总分 (S)						99		
评价等级		优 (S≥90)						
问题与建议 (每条问题和建议不少于 30 个字)	问题类型		存在问题			改进建议		
	其他问题		管理制度还有待于进一步完善，对于财政专项的各项管理规定不够细化，有待于进一步完善。			尽早明确资金分配方案，明确细化各项活动实施时间，提高资金使用分配的合理性和计划性。完善各项管理制度，从项目管理角度出发，进一步完善相应的项目管理制度、项目资金管理方法和财务管理制度等制度，确保资金支		

			出合法、合规。
--	--	--	---------

## 专项资金绩效自评表

(2022 年度)

专项名称	追加稽核专项工作经费							
主管部门	漳州市医疗保障局		实施单位		漳州市医疗保障基金中心			
项目概况	紧密围绕市委、市政府提出的“维护医保基金安全”目标，以加强医保基金总额预算管理为契机，统筹推进医保基金立体监管，全市稽核工作自上而下向纵深推进：通过优化整合全市医保力量，统一调配稽核人员，改变以往县（区）医保部门属地稽核力量弱、思想包袱重的状况，同时在全市组建定点医药机构稽核专家库，选派专家参与检查。为提高医保监管效能，根据下半年稽核工作安排，特申请追加医保基金稽核专项工作经费 100 万元。							
主要成效	2022 年通过线上+线下审核医保定点医药机构覆盖率达 100%，共追回违规金额 1.71 亿元，解除医保定点协议 64 家，暂停协议 66 家，暂停科室 12 个，解除科室 4 个，暂停医疗机构服务人员医保结算 61 名。其中，2022 年对全市医保力量整合优化，组建 4 支市级稽核队伍，共开展 9 轮市级专项检查，追回违规金额 0.96 亿元。							
项目资金(万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率 (%)	得分	
	年度资金总额	0.00	100.00	100.00	10	100.00	10	
	其中：当年财政拨款	0.00	100.00	100.00	—	100.00		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	根据国家和省委、省政府的决策部署及我市基金监督工作安排，下半年还将抽调人员参加省医保局医保基金监督交叉检查工作，开展 3-4 批次市级专项稽核，继续开展县区日常稽核检查工作，以加强医保基金总额预算管理为契机，统筹推进医保基金立体监管，全市稽核工作自上而下向纵深推进，提高医保监管效能，确保医保基金安全，促进医保事业可持续发展。			财政预算 100 万元，实际支出 100 万元，预算执行率为 100%，经费使用过程中规范财政资金管理，加强财政资金使用监督，提高资金使用社会效益和资金使用绩效；该项资金为开展各项稽核行动提供了有力保障，有效维护基金的安全，促进医保事业健康发展，力助社会和谐建设。截至 2022 年 12 月底，专家库共有成员 621 名，协议定点零售药店 1082 家，定点医疗机构 384 家，本年线上+线下审核医保定点医药机构覆盖率 100%，共追回违规金额 1.71 亿元。				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	效益指标	经济效益指标	追回或拒付不合理医疗费用	≥12000 万元	17100	10	10	
		社会效益指标	线下现场检查医保签约医疗机构	≥380 家次	501	10	10	
		可持续影响指标	签约医药机构准入评估结果公开率	≥100%	100	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	12345 平台诉求群众满意率	≥90%	100	10	10	
	产出指标	数量指标	专家库成员人数	≥500 人	621	15	15	
		质量指标	签约零售药店违规处理率	≥95%	100	15	15	
		时效指标	资金下达及时率	≥100%	100	15	15	
成本指标		稽核奖励经费支出成本	≤100 万元	100	5	5		

总分值、评价总分 (S)		100	
评价等级	优 (S ≥ 90)		
问题与建议 (每条问题和建议不少于 30 个字)	问题类型	存在问题	改进建议

## 专项资金绩效自评表

（2022 年度）

专项名称		办公场所租金						
主管部门		漳州市医疗保障局	实施单位			漳州市医疗保障基金中心		
项目概况		全市医保经办机构整合后，因部分县（市、区）管理部跟合作银行的协议已到期，合作银行不再提供办公场所，各管理部需重新租赁办公场所及支付办公场所租金、物业费等。本项目经费用来支付部分管理部租赁办公场所及支付办公场所租金、物业费等，树立医保中心的良好形象，提升医保业务经办能力，促进社会稳定。						
主要成效		改善参保人员办事环境，树立医保中心的良好形象，提升医保业务经办能力，促进社会和谐稳定。						
项目资金(万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率 (%)	得分	
	年度资金总额	120.00	120.00	115.64	10	96.37	7	
	其中：当年财政拨款	120.00	120.00	115.64	—	96.36		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	为参保群众提供良好的办事环境，树立医保经办机构的良好形象，提升医保业务经办能力，保障当年医疗保险征缴工作顺利开展，促进社会稳定。			年初财政预算 120 万元，实际支出 115.64 万元，预算执行率为 96.36%，经费使用过程中规范财政资金管理，加强财政资金使用监督，提高资金使用社会效益和资金使用绩效；专项经费的投入保障了参保群众有个良好的办事环境，树立医保经办机构良好形象，提升医保业务经办能力，保障医保经办工作顺利开展，促进社会稳定。				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
		数量指标	承租办公场所面积	≥4500 平方米	6255.38	15	15	
		质量指标	承租场所使用率	≥100%	100	15	15	
		时效指标	租金支付及时性	≥100%	100	10	10	
	产出指标	成本指标	租用办公场所成本支出	≥120 万元	115.64	10	9.64	专项经费支出成本绩效目标值设定不够客观科学，导致实际完成值与绩效目标值有偏差。充分考虑客观事实的动态变化，科学合理设定绩效目标值，尽量以相对数或比例比率体现目标值和完成值。
效益指标	社会效益指标	参保任务完成率	≥90%	98.03	15	15		

		可持续影响指标	12345 平台诉求按时办结率	≥90%	100	15	15	
	满意度指标	服务对象满意度指标	12345 平台诉求群众满意率	≥90%	100	10	10	
总分值、评价总分 (S)						96.64		
评价等级		优 (S≥90)						
问题与建议 (每条问题和建议不少于 30 个字)		问题类型		存在问题		改进建议		
		目标完成问题		年初专项经费支出成本绩效目标值设定不够客观科学, 导致实际完成值与绩效目标值有偏差。		充分考虑客观事实的动态变化, 科学合理设定绩效目标值, 尽量以相对数或比例比率体现目标值和完成值。		



## 专项资金绩效自评表

(2022 年度)

专项名称		城乡居民医保个人缴费部分征收专项经费						
主管部门		漳州市医疗保障局	实施单位		漳州市医疗保障基金中心			
项目概况		为切实做好城乡居民基本医疗保险费征缴工作，充分调动各县（区）、开发区（投资区、高新区）城乡居民医疗保险费征缴的主动性和积极性，激发争优创先热情，进一步提高医保费征缴工作质效，特设立本项目。						
主要成效		全市城乡居民参保人数达 396.59 万人						
项目资金(万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率 (%)	得分	
	年度资金总额	350.00	350.00	345.14	10	98.61	7	
	其中：当年财政拨款	350.00	350.00	345.14	—	98.61		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	通过开展城乡居民医保参保动员、宣传、征缴等工作，让居民了解医保政策，调动城乡居民参保缴费积极性，保障当年城乡居民医疗保险征缴工作顺利开展，完成城乡医保基金收缴，提升医保业务经办能力，保障机构正常运行，促进社会稳定。			年初财政预算 350 万元，实际支出 345.14 万元，预算执行率为 98.61%，经费使用过程中规范财政资金管理，加强财政资金使用监督，提高资金使用社会效益和资金使用绩效。通过开展城乡居民医保参保动员、宣传、征缴等工作，让居民了解医保政策，调动城乡居民参保缴费积极性，保障当年城乡居民医疗保险征缴工作顺利开展，完成了城乡医保基金收缴，提升了医保业务经办能力，保障机构正常运行，促进社会稳定。				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	全市城乡居民参保人数	≥390 万人	396.59	15	15	
		质量指标	基金收入预算完成率	≥90%	97.04	15	15	已完成目标值
		时效指标	资金下达及时率	=100%	100	15	15	
		成本指标	城乡居民医保征收工作经费成本	=350 万元	345.14	5	4.93	发放的城乡征收协理业务费因账户信息错误等原因无法全额支付
	效益指标	经济效益指标	全市城乡居民个人缴费征缴额	≥12.5 亿元	12.96	10	10	
		社会效益指标	持续保障比例	≥90%	98.58	10	10	
		可持续影响指标	基金年末滚存结余	≥0 万元	29723.19	10	10	
满意度指标	服务对象满意度指标	12345 平台诉求群众满意率	≥90%	100	10	10		
总分值、评价总分 (S)						96.93		
评价等级		优 (S≥90)						
问题与建议 (每条问题和建议不少于 30)		问题类型	存在问题			改进建议		

个字)	其他问题	各分中心新增参保人数存在县区不平衡，经济发达地区新增人数较多，而内陆县新增参保人数较少。	建议：建议：鼓励各分中心持续加大工作力度，争取扩面工作再上新台阶。进一步加大政策宣传力度，集中广泛地宣传城乡居民医保参保缴费政策，确保按时征收、应保尽保。
	其他问题	由于信息无法实时共享，无法实时获取新生儿出生人数的详细信息。有些家庭低估甚至忽视儿童面临的疾病风险，或由于家庭经济状况而不愿参保。	建议：各分中心应及时与地方卫健部门加强沟通与协调，以获取新生儿的出生数据。
	其他问题	外出务工人员多、参保人员信息不准确等原因导致征缴难度加大，城乡居民的参保缴费政策的宣传有待进一步加强。	建议：进一步加大政策宣传力度，集中广泛地宣传城乡居民医保参保缴费政策，确保按时征收、应保尽保。

## 专项资金绩效自评表

(2022 年度)

专项名称		医保支付方式改革工作专项经费						
主管部门		漳州市医疗保障局		实施单位		漳州市医疗保障基金中心		
项目概况		按照省医保局《福建省医疗保障局关于印发福建省 DRG/DIP 支付方式改革三年行动计划的通知》（闽医保[2022]2 号）文件精神及要求，我市实施开展 DIP 支付方式改革。为加快我市开展 DIP 支付方式改革与实施，拟采取政府购买服务的方式，引入第三方专业技术机构参与此项工作，特申请追加本专项经费 50 万元。						
主要成效		全市符合 DIP 支付方式改革范围的定点医疗机构已全部纳入，DIP 付费专家数量达 305 名，DIP 目录库病种数量达 4219 个，举办了 2 次 DIP 专题培训，各项工作正在有序推进。						
项目资金(万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分	
	年度资金总额	0.00	50.00	50.00	10	100.00	10	
	其中：当年财政拨款	0.00	50.00	50.00	—	100.00		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	2022 年底首批医疗机构进入 DIP 支付方式改革运行阶段。			财政预算 50 万元，实际支出 50 万元，预算执行率为 100%，经费使用过程中规范财政资金管理，加强财政资金使用监督，提高资金使用社会效益和资金使用绩效；专项经费的投入保障了 DIP 支付方式改革工作有序推进。全市符合 DIP 支付方式改革范围的定点医疗机构已全部纳入，DIP 付费专家数量达 305 名，DIP 目录库病种数量达 4219 个，举办了 2 次 DIP 专题培训，各项工作正在有序推进。				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	DIP 付费专家数量	≥200 人	305	15	15	
		质量指标	DIP 目录库病种数量	≥3000 个	4219	15	15	
		时效指标	预结算及时率	≥90%	90	5	5	
		成本指标	引入第三方专业技术机构成本	≤50 万元	50	15	15	
	效益指标	经济效益指标	DIP 付费基金支出占比	≥30%	46.51	10	10	
		社会效益指标	业务指导及集中培训医保经办机构、医疗机构次数	≥2 次	2	10	10	
		可持续影响指标	覆盖医疗机构数量	≥40 家	100	10	10	
满意度指标	服务对象满意度指标	12345 平台诉求群众满意率	≥90%	100	10	10		
总分值、评价总分 (S)						100		
评价等级		优 (S≥90)						

问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型	存在问题	改进建议
-------------------------	------	------	------

## 专项资金绩效自评表

（2022 年度）

专项名称		自聘人员工资性支出财政补助						
主管部门		漳州市医疗保障局		实施单位		漳州市医疗保障基金中心		
项目概况		自聘人员工资性支出财政补助专项资金是用于医保经办机构因在编工作人员不足而聘用编制外工作人员所需支付的工资性财政补助。聘用非在编人员充实医保各个岗位，以提高医保经办能力，提高经办机构服务效率，提高窗口服务质量，提升便民服务水平。						
主要成效		提高了医保经办能力、经办机构服务效率、窗口服务质量和便民服务水平。						
项目资金(万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率 (%)	得分	
	年度资金总额	300.00	300.00	282.71	10	94.24	7	
	其中：当年财政拨款	300.00	300.00	282.71	—	94.24		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	聘用非在编人员充实医保各个岗位，以提高医保经办能力，提高经办机构服务效率，提高窗口服务质量，提升便民服务水平。			年初财政预算 300 万元，实际支出 282.71 万元，预算执行率为 94.24%，经费使用过程中规范财政资金管理，加强财政资金使用监督，提高资金使用社会效益和资金使用绩效；使用该专项经费实际聘用非在编人员 50 名，充实到各个工作岗位，提高医保经办服务效率，提高经办窗口服务质量，提升便民服务水平，促进社会和谐稳定。				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	自聘人员工资支付人数	≥50 人	50	15	15	
		质量指标	自聘人员工资兑现率	=100%	100	15	15	
		时效指标	自聘人员工资支付及时率	=100%	100	15	15	
	成本指标	自聘人员工资性支出成本	≥300 万元	282.71	5	4.71	专项经费支出成本绩效目标值设定不够客观科学，导致实际完成值与绩效目标值有偏差。应充分考虑客观事实的动态变化，科学合理设定绩效目标值，尽量以相对数或比例比率体现目标值和完成值。	

	效益指标	社会效益指标	参保任务完成率	≥90%	98.03	15	15	
		可持续影响指标	12345 平台诉求按时办结率	≥90%	100	15	15	
	满意度指标	服务对象满意度指标	12345 平台诉求群众满意率	≥90%	100	10	10	
总分值、评价总分 (S)						96.71		
评价等级		优 (S≥90)						
问题与建议 (每条问题和建议不少于 30 个字)	问题类型		存在问题			改进建议		
	目标完成问题		年初专项经费支出成本绩效目标值设定不够客观科学, 导致实际完成值与绩效目标值有偏差。			建议充分考虑客观事实的动态变化, 科学合理设定绩效目标值, 尽量以相对数或比例比率体现目标值和完成值。		

## 二、《项目支出绩效评价报告》

附件 4

# 2022 年度市级预算项目绩效自评报告

(医疗保障网上申报系统 (E 点通) 服务项目)

## 一、项目基本情况

### (一) 项目概况

通过政府购买服务的方式统一采购漳州市医疗保障网上申报系统 (E 点通) 服务, 为参保单位免费提供医疗保障网上申报平台, 预算金额为 160 万元。

### (二) 主要成效

## 二、绩效分析

本项目绩效自评得分分, 等级为, 设置绩效目标 8 个, 实际完成 0 个, 具体情况如下:

### (一) 产出指标

#### 1、数量指标

1)E 点通活跃用户(家), 目标值 20000, 完成值 0, 分值 0, 得分 0。

#### 2、质量指标

1)网上申报办理 业务占比率(%), 目标值 80, 完成值 0, 分值 0, 得分 0。

#### 3、时效指标

1)资金下达及时率(%), 目标值 100, 完成值 0, 分值 0, 得分 0。

#### 4、成本指标

1)E 点通服务项目成本(万元)，目标值 160，完成值 0，分值 0，得分 0。

#### (二) 效益指标

##### 1、经济效益指标

1)减轻参保单位经济负担(元/家)，目标值 200，完成值 0，分值 0，得分 0。

##### 2、社会效益指标

1)节约社会资金成本(万元/年)，目标值 300，完成值 0，分值 0，得分 0。

##### 3、生态效益指标

##### 4、可持续影响指标

1)新增注册单位数(家)，目标值 1000，完成值 0，分值 0，得分 0。

#### (三) 满意度指标

##### 1、服务对象满意度指标

1)12345 平台诉求群众满意率(%），目标值 90，完成值 0，分值 0，得分 0。

### 三、存在的主要问题及改进措施

#### (一) 主要问题

#### (二) 改进措施



# 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

漳州市医疗保障基金中心(含监测中心),现有在编人员 246 名。主要职责是:负责全市基本医疗保险、生育基金的筹集、预决算、支付和管理;协助做好药械采购工作,负责药品配送和结算工作;建设和维护医疗保险信息系统等技术服务平台;负责全市职工、全市在校大学生、城乡居民医疗保险经办业务,负责全市生育保险和社会医疗救助经办业务;协助做好公务员医疗费用补助和特殊群体医疗服务工作;负责做好医疗保障定点医药机构协议的签定和履行等辅助性工作;指导、协调各县(市、区)、台商投资区、古雷港经济开发区管理部、高新区管理部工作。

为完善我市城乡医疗救助体系,提高城乡医疗救助基金管理统筹层次,根据《福建省人民政府办公厅转发省医改办等部门关于完善城乡医疗救助体系实施意见的通知》(闽政办〔2016〕10号)、福建省医疗保障管理委员会办公室 财政厅 民政厅《关于全面推进城乡居民基本医疗保险制度建设的实施意见》(闽医保办〔2017〕51号)和福建省财政厅 福建省医疗保障管理委员会办公室关于印发《福建省城乡医疗救助基金管理暂行办法的通知》(闽财社〔2017〕20号)等文件精神,结合我市实际,制定《漳州市城乡医疗救助基金管理市级统筹实施办法》,办法指出“建立管理科学、标准合理、程序简便、操作规范的城乡医疗救助制度,加强医疗救助政策与基本医疗保险政策的衔接,统筹集中各类医疗救助资金,加大

医疗救助力度，切实解决城乡群众因病致贫、因病返贫问题，努力实现困难群众‘病有所医’的目标”。为了保障本办法有效实施，设立城乡医疗救助市级配套资金项目。

## 2、主要内容

根据《漳州市人民政府办公室关于印发漳州市城乡居民基本医疗保险市级统筹实施办法的通知》（漳政办[2017]201号）附件《漳州市城乡医疗救助基金管理市级统筹实施办法》等文件精神，“城乡医疗救助基金实行市级统筹，纳入市社会保障基金财政部门建立‘城乡医疗救助基金专账’，对救助基金的各项收入和支出实行专账核算、专项管理、专款专用，用于办理基金的筹集、核拨、支付等业务”，“市医保中心负责编制做好年度医疗救助基金预决算和医疗救助的具体经办实施工作”。

## 3、实施情况

该项目为常年项目，自实施以来，漳州市医疗保障基金中心均能较好地达到该项目的绩效目标并做好项目绩效监督。2022年城乡医疗救助市级配套资金协同其他各级、各渠道救助基金共救助83.87万人次。项目的实施进一步健全我市医疗保障体系，切实解决城乡群众因病致贫、因病返贫问题，促进社会和谐稳定。

## 4、资金投入和使用情况

2022年城乡医疗救助市级配套资金年初部门预算安排500万元，地方财政资金总投入500万元，资金到位500万元，项目资金到位率100%。项目执行过程中，预算调整至464.11万

元，本年实际支出 464.11 万元，预算执行率为 100%。医保中心严格按照相关制度合法合规使用项目资金，接受财政、审计等部门的监督检查。

## （二）项目绩效目标。

### 1、总体目标

运用城乡医疗救助市级配套资金，对因病而无经济能力治疗或因医疗费用数额巨大而陷入困境的城乡困难群众，实施专项医疗帮助。通过以资助救助对象参加城乡居民医保、特殊门诊救助、住院救助、一次性定额救助、重特大疾病救助等方式开展，努力构建多层次的救助模式。切实解决城乡群众因病致贫、因病返贫问题，努力实现困难群众“病有所医”的目标。

### 2、阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定并完成了以下阶段性（年度）目标：

- （1）预算执行率：专项资金全年预算执行率为 100%；
- （2）产出数量指标：医疗救助对象 83.87 万人次；
- （3）产出质量指标：符合资助条件的农村低收入人口资助参保政策覆盖率达 99%；
- （4）产出时效指标：资金下达及时率 100%；
- （5）产出成本指标：市级配套资金使用率 100%；
- （6）社会效益指标：医疗救助对象覆盖范围达 96%；
- （7）可持续影响指标：持续保障比例 102%；
- （8）服务对象满意度指标：12345 平台诉求群众满意率 100%。

## 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：城乡医疗救助市级配套资金全面实施预算绩效管理，促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高该项目财政资源配置效率和使用效益，达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2、绩效评价对象：城乡医疗救助市级配套资金

3、绩效评价范围：城乡医疗救助市级配套资金总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括：

- (1) 决策情况；
- (2) 资金管理和使用情况；
- (3) 相关管理制度办法的健全性及执行情况；
- (4) 实现的产出情况；
- (5) 取得的效益情况；
- (6) 其他相关内容。

(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。

- 1、绩效评价原则：客观公正、及时有效。
- 2、评价指标体系及标准：详见附表
- 3、评价方式：采用实地考察与对项目绩效评价指标体系打分相结合的方式。

(三)绩效评价工作过程。

- 1、确定绩效评价对象和范围；
- 2、研究制定绩效评价工作方案；
- 3、收集绩效评价相关数据资料，并进行现场调查；
- 4、核实有关情况，分析形成初步结论；
- 5、综合分析并形成最终结论；
- 6、提交绩效评价报告；
- 7、建立绩效评价档案并报备上级。

### **三、综合评价情况及评价结论(附相关评分表)**

通过对项目立项、预算执行、资金管理、资金效益等方面综合评价，该项目立项依据明确，资金投入与使用及时，能够较好地执行预算进度；项目资金使用及管理合法合规；资金使用过程中，按照规定及时足额保障项目人群医疗待遇，减轻项目人群经济负担并提升了幸福感和获得感，产生了良好的社会效益及影响。

**城乡医疗救助市级配套资金专项资金项目支出绩效评价指标评分表**

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
决策	20	20	项目立项	8	8	立项依据充分性	5	5	项目立项是否符合法律法规、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（1分）； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（1分）； ③项目立项是否与单位职责范围相符，属于单位履职所需（1分）； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合地方事权支出责任划分原则（1分）； ⑤项目是否与相关单位同类项目或部门内部相关项目重复（1分）。
						立项程序规范性	3	3	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（1分）； ②审批文件、材料是否符合相关要求（1分）； ③事前是否已经过必要的可行性研究、风险评估、绩效评估、集体决策（1分）。

**城乡医疗救助市级配套资金专项资金项目支出绩效评价指标评分表**

一级指标	分值	得分	二级指标		三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
			分值	得分					
			绩效目标		绩效目标合理性	4	4	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： ①项目是否有绩效目标（1分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（1分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1分）； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）。
					7	7	绩效指标明确性	3	3
			资金投入		预算编制科学性	4	4	项目预算编制是否经过科学论证、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（1分）； ②预算内容与项目内容是否匹配（1分）； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（1分）； ④预算确定的项目投资额或资金是否与工

**城乡医疗救助市级配套资金专项资金项目支出绩效评价指标评分表**

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
										作任务相匹配（1分）。
						资金分配合理性	1	1	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（0.5分）； ②资金分配额度是否合理，与项目单位实际是否相适应（0.5分）。
过程	20	20	资金管理	20	20	资金下达及时率	8	8	反映财政下达该专项资金的及时程度	资金下达及时率=（实际到位资金/预算资金）×100%（3分） 实际到位资金：本年度内落实到具体项目的资金。 预算资金：本年度内预算安排到具体项目的资金。
						资金支付率	8	8	支付资金是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况。	资金支付率=（实际支出资金/实际到位资金）×100% 实际支出资金：本年度内项目实际拨付的资金。
						资金使用合规性	4	4	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及有关专项资金管理办法的规定（1分）；

**城乡医疗救助市级配套资金专项资金项目支出绩效评价指标评分表**

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
										②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（1分）。
产出	50	50	产出数量	20	20	医疗救助对象人次	10	10	反映城乡医疗救助对象总人次	达到或超过目标的得满分，未达到目标值的=（完成数量/目标数量）*100%（10分）
						符合资助条件的农村低收入人口资助参保政策覆盖率	10	10	反映符合资助条件的农村低收入人口资助参保政策覆盖范围	达到或超过目标的得满分，未达到目标值的=（完成数量/目标数量）*100%（10分）
			产出质量	20	20	市级配套资金使用率	10	10	反映市级配套资金使用效率	达到或超过目标（目标值为95%）的得满分，未达到目标值的=（完成数量/目标数量）*100%（10分）
						预算执行率	10	10	反映专项资金的预算执行情况	达到或超过目标（目标值为80%）的得满分，未达到目标值的，实际完成值*分值 预算执行率=（实际预算支出金额/预算下达金额）*100%（10分）



**城乡医疗救助市级配套资金专项资金项目支出绩效评价指标评分表**

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明及分值			
	分值	得分	分值	得分					
		产出时效	10	10	完成及时性	10 10	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。	实际完成时间与计划完成时间的比较值=计划完成时间-实际完成时间 (10分) 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。	
效益	10	10	项目效益	10	10	救助人员满意度	10 10	反映救助人员满意度	社会公众或服务对象是参加城乡医疗救助的人员，一般采用社会调查的方式。 (10分)
合计	100	100	等级	优	备注：等级为四档：90（含）~100分为优、80（含）~90分为良、60（含）~80分为中、60分以下为差。				

#### 四、绩效评价指标分析

##### (一)项目决策情况。

决策评价指标满分 20 分，得分 20 分：

1、项目立项的立项依据充分性指标满分 5 分，得分 5 分，得分原因是：项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2、项目立项的立项程序规范性指标满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。

3、绩效目标的绩效目标合理性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

4、绩效目标的绩效指标明确性指标满分 3 分，得分 3 分，

得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标较清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况；扣分原因：尚有部分指标使用定性指标，应予以量化的指标没有定量。

5、资金投入的预算编制科学性指标满分4分，得分4分，加分原因是：年度项目预算执行率100%，项目预算编制有明确标准，资金额度与年度目标相适应，能真实和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

6、资金投入的资金分配合理性指标满分1分，得分1分，得分原因是：项目预算资金分配有测算依据，与补助单位或地方实际相适应，能真实、准确反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

## (二)项目过程情况。

项目过程评价指标满分20分，得分20分。其中：

1、资金管理的资金下达及时率指标满分8分，得分8分，得分原因是：实际到位资金与预算资金的比率能够真实、准确反映和考核项目资金落实情况对项目实施的总体保障程度，该项目涉及的预算资金及时、完整到位。

2、资金管理的资金支付率指标满分8分，得分8分，加分原因是：项目预算资金能够按照计划及时拨付，能够真实、准确反映和考核项目预算执行情况。

3、资金管理的资金使用合规性指标满分4分，得分4分，得分原因是：项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能真实、准确反映和考核项目资金的规范运行情况。

## (三)项目产出情况。

项目产出评价指标满分50分，得分50分，其中：

1、产出数量指标满分20分，得分20分，得分原因是：医疗救助对象75.24万人次，达到并超过期初的目标值，实际产出数与计划产出数的比率能如实反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

2、产出质量指标满分20分，得分20分，得分原因是：重点救助对象政策范围内住院自付费年度限额内救助比率达到并超过70%，项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度，该项目在执行年度的产出质量优良。

3、产出时效的完成及时性指标满分10分，得分10分，得

分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度，该项目实际完成时间符合计划要求。

(四)项目效益情况。

项目效益评价指标满分 10 分，得分 10 分，其中：

1、项目效益的参保对象满意度指标满分 10 分，得分 10 分，得分原因是：社会公众或服务对象对项目实施效果十分满意，一致认可该项目所得到的成效。

## **五、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

1、医保服务水平持续提升。医保中心加强经办事项管理，不断提升服务品质，通过一站式结算，简化救助人员看病就医结算流程，减轻救助人员垫支医疗费用的经济负担，提升该人群的安全感和获得感。

2、医疗救助政策渐入人心。医保中心始终将医保政策宣传工作作为重点工作，切实加强领导，精心安排部署，通过多层次、多渠道、全方位地开展医保政策的宣传工作，确保城乡医疗救助政策家喻户晓，提高政策知晓率，让困难群众“病有所医”。

(二)存在的问题及原因分析

1、项目绩效指标设置方面：绩效指标设置不够科学、完整、明确、细化。

2、项目执行过程方面：农村困难群体对城乡医疗救助的政策了解不深入、不透彻，在一定程度上影响了该群体对医保制度的认同度。城乡救助人员身份认定存在动态变化，系统身份的更新存在滞后性。

## **六、有关建议**

(一)提高项目绩效指标设置精准性

完善项目绩效指标设置，及时调整更新绩效指标信息，确保各项信息要素完整、准确。绩效指标设置要能体现各项支出的核心产出、效果等用财履职情况，设置反映资金分配因素、标准以及与此相匹配产出数量等具体绩效指标，确保指标可衡量、可考核、可操作。

(二)加强政策宣传的深度和针对性。发动乡、村基层干部

加强医疗救助制度实施细则及整个流程的学习，有效发挥基层干部的宣传政策作用。

### （三）加强信息共享整合，提升管理服务水平

在做好与原有相关系统衔接的基础上，加强部门间的信息交换与共享，全面提升医保信信息化水平，确保医保工作高效推进，不断提高经办服务水平。

## **七、其他需要说明的问题**

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自我评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

# 稽核专项工作经费项目支出绩效评价报告

## 一、基本情况

(一)项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。

### 1、项目背景

漳州市医疗保障基金中心的主要职责是：负责全市基本医疗保险、生育基金的筹集、预决算、支付和管理；协助做好药械采购工作，负责药品配送和结算工作；建设和维护医疗保险信息系统等技术服务平台；负责全市职工、全市在校大学生、城乡居民医疗保险经办业务，负责全市生育保险和社会医疗救助经办业务；协助做好公务员医疗费用补助和特殊群体医疗服务工作；负责做好医疗保障定点医药机构协议的签定和履行等辅助性工作；指导、协调各县(市、区)、台商投资区、古雷港经济开发区管理部、高新区管理部工作。

本项目设立的目的是为了保障当年医保基金稽核工作顺利开展，加强对各定点医药机构的监管，加大医疗费用管理力度，减少医疗浪费，促进社会稳定。依据《漳州市人民政府常务会议纪要》（第13次纪要）中第六点“（三）建立对中标保险公司和市医保中心稽核激励机制，市医保中心稽核奖励资金由市财政预算安排列支。”、《关于做好漳州市第六轮城镇职工商业

补充医疗保险招标实施及 2018 年度城乡居民大病保险方案执行的意见》（漳医保〔2018〕11 号）中关于稽核专项工作经费提到：每年由市财政统筹安排市医管中心稽核专项工作经费 50 万元。

## 2、主要内容

稽核专项工作经费主要用于：对申请定点医药机构进行资质评定产生的专家劳务费以及医保基金稽核工作中产生的差旅费、设备费、宣传费、交通费等相关费用支出。

## 3、实施情况

该项目为常年项目，属于社会事业发展专项资金，自实施以来，本中心厉行“节约节制、按规支出”，保质保量完成稽核工作的绩效目标值，既在最大程度上维护医保基金支出的合规性，又保障了参保人员的医保权益。

## 4、资金投入和使用情况

2022 年度稽核奖励专项经费年初部门预算安排 50 万元，地方财政资金总投入 50 万元，资金到位 50 万元，实际使用 49.87 万元，项目资金到位率 100%，支出实现率 99.74%，资金支出使用合法合规。

（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

总体目标：

通过配合国家医保局、省医保局开展稽核专项行动、市医保局牵头开展对全市各县（市、区）开展“打击欺诈骗保，维护基

金安全”行动及各县（市、区）开展自查等稽核行动，该项资金为开展各项稽核行动提供了有力保障，有效维护基金的安全，促进医保事业健康发展，力助社会和谐建设。

阶段性目标：

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性（年度）目标：

- （1）预算执行率：项目资金全年执行率达到 100%；
- （2）产出数量指标：扩展专家库成员总量 $\geq 500$  人次；
- （3）产出质量指标：签约零售药店违规处理率 $\geq 95\%$ ；
- （4）产出时效指标：资金下达及时率 $\geq 100\%$ ；
- （5）产出成本指标：稽核专项工作经费支出成本 50 万元；
- （6）经济效益指标：追回或拒付不合理医疗费用 $\geq 2000$  万元；
- （7）社会效益指标：线下现场检查医保签约医疗机构 $\geq 380$  家次；
- （8）可持续影响指标：签约医药机构准入评估结果公开率 $\geq 100\%$ ；
- （9）服务对象满意度指标：12345 平台诉求群众满意率 $\geq 90\%$ 。

## 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：主要对稽核专项工作经费全面实施预算绩效管理，通过绩效项目申报、监控、评价等手段对项目的

实施、资金的使用、项目目标的落实进行监督和把控，通过建立科学、合理的项目评价管理体系，提高项目资金配置效率和使用效益。

2、绩效评价对象：稽核专项工作经费的所有绩效目标内容。

3、绩效评价范围：稽核专项工作经费总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括：

- (1) 决策情况；
- (2) 资金管理和使用情况；
- (3) 相关管理制度办法的健全性及执行情况；
- (4) 实现的产出情况；
- (5) 取得的效益情况；
- (6) 其他相关内容。

(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：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2、评价指标体系(附表说明)：



## 稽核专项工作经费项目支出财政补助专项资金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项目立项是否与单位职责范围相符，属于单位履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关单位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、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： 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。

## 稽核专项工作经费项目支出财政补助专项资金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
		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资金分配额度是否合理，与项目单位实际是否相适应。
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，用以反映和考核项目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：本年度内落实到具体项目的资金。 预算资金：本年度内预算安排到具体项目的资金。

## 稽核专项工作经费项目支出财政补助专项资金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
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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：本年度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。

## 稽核专项工作经费项目支出财政补助专项资金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
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：本年度内各个数量指标具体标的数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在本年度内计划完成的数量指标标的数量。
	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：本年度内质量指标具体标的数量。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。	实际完成时间与计划完成时间的比较值=计划完成时间-实际完成时间 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。
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、可持续影响等。

### 稽核专项工作经费项目支出财政补助专项资金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
		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基本医疗保险的参保人员。

### 3、评价方法：

本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法,通过以上多种方法综合运用进行评价。

4、评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准,综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

### (三)绩效评价工作过程。

项目执行过程严格按照年初设计的自评指标体系执行,并通过以下流程对项目进行评价。

- 1、确定绩效评价对象和范围；
- 2、下达绩效评价通知；
- 3、研究制定绩效评价工作方案；
- 4、收集绩效评价相关数据资料,并进行现场调查；
- 5、核实有关情况,分析形成初步结论；
- 6、与被评价项目具体实施单位交换意见；
- 7、综合分析并形成最终结论；
- 8、提交绩效评价报告；
- 9、建立绩效评价档案并报备上级。

### 三、综合评价情况及评价结论(附相关评分表)

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论:稽核专项工作经费项目支出绩效评价得分为 99 分,评价等级为优。该项目能够合法合规、科学合理地利用项目资金促进项目绩效目标的完成并产生了良好的社会效益及影响。

稽核专项工作经费项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
决策	20	20	项目立项	8	8	立项依据充分性	5	5	项目立项是否符合法律法规、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（1分）； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（1分）； ③项目立项是否与单位职责范围相符，属于单位履职所需（1分）； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合地方事权支出责任划分原则（1分）； ⑤项目是否与相关单位同类项目或部门内部相关项目重复（1分）。
						立项程序规范性	3	3	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（1分）； ②审批文件、材料是否符合相关要求（1分）； ③事前是否已经过必要的可行性研究、风险评估、绩效评估、集体决策（1分）。

稽核专项工作经费项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
			绩效目标	7	7	绩效目标合理性	4	4	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： ①项目是否有绩效目标（1分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（1分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1分）； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）。
						绩效指标明确性	3	3	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（1分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。



稽核专项工作经费项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
			资金投入	5	5	预算编制科学性	4	4	项目预算编制是否经过科学论证、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（1分）； ②预算内容与项目内容是否匹配（1分）； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（1分）； ④预算确定的项目投资额或资金是否与工作任务相匹配（1分）。
						资金分配合理性	1	1	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（0.5分）； ②资金分配额度是否合理，与项目单位实际是否相适应（0.5分）。
过程	20	19	资金管理	10	9	资金到位率	3	3	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目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% （3分） 实际到位资金：本年度内落实到具体项目的资金。 预算资金：本年度内预算安排到具体项目的资金。

稽核专项工作经费项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
						预算执行率	3	2	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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%（3分） 实际支出资金：本年度内项目实际拨付的资金。
						资金使用合规性	4	4	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及有关专项资金管理办法的规定（1分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（1分）。
			组织实施	10	10	管理制度健全性	4	4	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分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（2分）。

稽核专项工作经费项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
						制度执行有效性	6	6	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（1.5分）； ②项目调整及支出调整手续是否完备（1.5分）； 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（1.5分）； 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（1.5分）。
产出	40	40	产出数量	10	10	实际完成率	10	10	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% （10分） 实际产出数：本年度内各个数量指标具体标的数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在本年度内计划完成的数量指标标的数量。

稽核专项工作经费项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
			产出质量	10	10	质量达标率	10	10	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% （10分） 质量达标产出数：本年度内质量指标具体标的数量。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	10	10	完成及时性	10	10	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。	实际完成时间与计划完成时间的比较值=计划完成时间-实际完成时间 （10分） 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。

稽核专项工作经费项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
			产出成本	10	10	成本节约率	10	10	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%（10分） 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。
效益	20	20	项目效益	20	20	实施效益	10	10	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、可持续影响等。99（10分）
						满意度	10	10	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基本医疗保险的参保人员。（10分）
合计	100	99	等级	优		备注：等级为四档：90（含）~100分为优、80（含）~90分为良、60（含）~80分为中、60分以下为差。				

## 四、绩效评价指标分析

### (一)项目决策情况。

决策评价指标满分 20 分，得分 20 分。其中：

1、项目立项的立项依据充分性指标满分 5 分，得分 5 分，得分原因是：项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2、项目立项的立项程序规范性指标满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。

3、绩效目标的绩效目标合理性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

4、绩效目标的绩效指标明确性指标满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标较清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

5、资金投入的预算编制科学性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应，能真实、准确反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

6、资金投入的资金分配合理性指标满分 1 分，得分 1 分，得分原因是：项目预算资金分配有测算依据，与补助单位或地方实际相适应，能真实、准确反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

### (二)项目过程情况。

项目过程评价指标满分 20 分，得分 19 分。其中：

1、资金管理的资金到位率指标满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：实际到位资金与预算资金的比率能够真实、准确反映和考核项目资金落实情况对项目实施的总体保障程度，该项目涉及的预算资金及时、完整到位。

2、资金管理的预算执行率指标满分 3 分，得分 2 分，得分原因是：项目预算资金基本按照计划执行，能够真实、准确反映和考核项目预算执行情况；扣分原因是：资金没有充分运用，预算执行率未达 100%。

3、资金管理的资金使用合规性指标满分4分，得分4分，得分原因是：项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能真实、准确反映和考核项目资金的规范运行情况。

4、组织实施的管理制度健全性指标满分4分，得分4分，得分原因是：项目实施单位的财务和业务管理制度体系基本建立，基本能如实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。

5、组织实施的制度执行有效性指标满分6分，得分6分，得分原因是：项目实施符合相关管理规定，能真实、准确反

### (三)项目产出情况。

项目产出评价指标满分40分，得分40分，其中：

1、产出数量的实际完成率指标满分10分，得分10分，得分原因是：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率能如实反映和考核项目产出数量目标的实现程度；扣分原因是：由于突发疫情因素的影响，在项目执行年度内没有全部达到计划产出数量。

2、产出质量的质量达标率指标满分10分，得分10分，得分原因是：项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

3、产出时效的完成及时性指标满分10分，得分10分，得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度，该项目实际完成时间符合计划要求。

4、产出成本的成本节约率指标满分10分，得分10分，得分原因是：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能够真实、准确反映和考核项目的成本节约程度，该项目实际成本低于计划成本，达到了节约的目的。

### (四)项目效益情况。

项目效益评价指标满分20分，得分20分，其中：

1、项目效益的实施效益指标满分10分，得分10分，得分原因是：项目实施所产生的社会效益、可持续影响等效果良好。

2、项目效益的满意度指标满分10分，得分10分，得分原因是：社会公众或服务对象对项目实施效果比较满意，认可该项目所得到的成效。

## 五、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

1、加强项目实施单位内部协作。强化支出责任，规范资金管理行为，单位内部相关各方分工协作、密切配合。财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2、提升信息化水平。充分利用财政预算绩效及项目库管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

## （二）存在的问题及原因分析

1、项目实施计划方面：项目制定计划过程中存在不够详尽、与相关科室实际工作完成存在偏差问题，在制定项目目标值时主要根据去年的完成值去简单估算本年度的目标值，未能进行全面统筹考量。因此在项目实施过程中，因诸多未考虑到的、不可控的因素存在，导致完成值与目标值存在偏差。

2、项目实施进展方面：本年度项目实施计划基本能完成，但因稽核工作量大、难度大、专业人才严重不足，稽核管理还比较粗放，尚无法适应当前医保事业对稽核工作的要求，稽核工作质量有待提高。

3、项目执行效益方面：由于医疗保险关乎广大人民群众就医问题，各项需求多且复杂，因某些医保政策的限制，无法完全满足参保人员的全部需求，势必影响人民群众的满意度及获得感，该项目的社会效益还有待进一步提高。

## 六、有关建议

（一）综合统筹区医药机构以及医保经办机构的实际情况，统筹年度各项支出，制定切实有效的项目计划实施方案。做好年初预算安排，确保资金能及时有效利用，保证项目计划实施有序开展。项目进展要按照确定下来的工作方案，细化任务，细化分工，狠抓落实。在项目推进过程中，要科学安排进度，细化时间节点，确保项目按计划有序推进。



（二）思想上要重视建章立制的重要性，梳理完善现有制度机制。坚持实践检验行之有效的制度，修订不适应新形势发展要求陈旧落后制度。通过严格执行严密监督来维护制度的严肃性和权威性。

（三）多方举措，齐抓共管加强基金监管。强化协议管理，提升监管力度；联合公安、第三方等部门，对意外伤害报销进行事前监督；开通社会监督渠道，设置举报信箱、举报热线、举报网站等途径，鼓励广大民众积极参与到监督工作；切实保障资金使用的合法合规，让民众享受到公平、公正的社会医疗保障待遇和优质医疗服务。

## 七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自我评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

# 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

漳州市医疗保障基金中心(含监测中心),现有在编人员 246 名。主要职责是:负责全市基本医疗保险、生育基金的筹集、预决算、支付和管理;协助做好药械采购工作,负责药品配送和结算工作;建设和维护医疗保险信息系统等技术服务平台;负责全市职工、全市在校大学生、城乡居民医疗保险经办业务,负责全市生育保险和社会医疗救助经办业务;协助做好公务员医疗费用补助和特殊群体医疗服务工作;负责做好医疗保障定点医药机构协议的签定和履行等辅助性工作;指导、协调各县(市、区)、台商投资区、古雷港经济开发区管理部、高新区管理部工作。

为确保关闭、破产企业五年内退休人员及濒破企业在职人员参加城镇职工基本医疗保险,依据《漳州市关闭破产国有、城镇集体企业退休人员和困难企业职工医疗保险工作的实施意见》(漳劳社[2009]174号)“符合条件的困难企业缴纳的部分(不包括个人应缴费 2%部分),由各级财政(含省级以上财政和本级财政)对已参保城镇职工基本医疗保险的在职职工给予 600 元

的定额补贴”，依据《福建省解决未参保高龄职工老年生活保障和特殊困难人员基本医疗保险的实施办法》（闽人社文[2013]139号）“两类特殊困难人员参加职工医保所需资金采取由企业、企业主管部门、同级政府补助等途径解决”，设立困难企业、濒破企业人员医保补助专项资金。该项目专项资金为妥善解决该人群医疗保障问题提供了坚实的经费保障，促进社会和谐稳定。

## 2、主要内容

困难企业、濒破企业人员医保补助专项资金专项用于补助符合条件的困难企业、濒破企业人员参加城镇职工基本医疗保险。

## 3、实施情况

该项目为常年项目，自实施以来，漳州市医疗保障中心均能较好地达到该项目的绩效目标值并做好项目绩效监督。本年度，共有160名在职员工受惠于该项补助资金，补助资金支出8.98万元，资金支出情况符合年初资金预算支出计划。切实做到资金及时、足额到位，减轻该人群参加职工医疗保险的经济负担。切实保证该人群及时享受医疗保障待遇，使该人群切实感受到政府的关怀，提高了其对政府工作的认可度、生活的幸福感。该项目的实施取得了良好的成效及影响。

## 4、资金投入和使用情况

2022年度困难企业、濒破企业人员医保补助专项资金年初部门预算安排12万元，地方财政资金总投入12万元，资金到位

12 万元，实际使用 8.98 万元，项目资金到位率 100%，支出实现率 74.83%，资金使用合法合规。

## （二）项目绩效目标。

### 1、总体目标

运用困难企业、濒破企业人员医保补助专项资金，切实保证符合条件的困难企业、濒破企业人员参加城镇职工基本医疗保险，及时享受医疗保障待遇，将政府对他们的关怀真正落到实处，提高了其对政府工作的认可度、生活的幸福感。

### 2、阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性(年度)目标：

- （1）预算执行率：专项资金全年执行率 100%；
- （2）产出数量指标：享受参保缴费补助 $\geq 187$ 人；
- （3）产出质量指标：困难企业财政补助保证率 $\geq 100\%$ ；
- （4）产出时效指标：市级配套资金下达及时率=100%；
- （5）产出成本指标：市级配套资金人均成本 $\geq 600$ 元/年；
- （6）经济效益指标：减轻该项目人群缴费的经济负担 $\geq 600$ 元/人.年；
- （7）社会效益指标：减轻相关参保群体的家庭经济负担总额 $\geq 10$ 万元；
- （8）可持续影响指标：持续保障比例 $\geq 90\%$ ；
- （9）服务对象满意度指标：12345平台诉求群众满意率 $\geq 90\%$ 。

## 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：针对困难企业、濒破企业人员医保补助专项资金全面实施预算绩效管理，促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高该项目财政资源配置效率和使用效益，达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2、绩效评价对象：困难企业、濒破企业人员医保补助专项资金支出。

3、绩效评价范围：困难企业、濒破企业人员医保补助专项资金总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括：

- (1) 决策情况；
- (2) 资金管理和使用情况；
- (3) 相关管理制度办法的健全性及执行情况；
- (4) 实现的产出情况；
- (5) 取得的效益情况；
- (6) 其他相关内容。

(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。

1、绩效评价原则：客观公正、及时有效。

2、评价指标体系及标准：详见附表

3、评价方式：采用实地考场与对项目绩效评价指标体系打

分相结合的方式。

(三)绩效评价工作过程。

- 1、确定绩效评价对象和范围；
- 2、研究制定绩效评价工作方案；
- 3、收集绩效评价相关数据资料，并进行现场调查；
- 4、核实有关情况，分析形成初步结论；
- 5、综合分析并形成最终结论；
- 6、提交绩效评价报告；
- 7、建立绩效评价档案并报备上级。

### **三、综合评价情况及评价结论(附相关评分表)**

通过对项目立项、预算执行、资金管理及资金效益等方面综合评价，该项目立项依据明确，资金投入与使用及时，能够较好地执行预算进度；项目资金使用及管理合法合规；资金使用过程中，按照规定及时保证该人群参保待遇，减轻项目人群经济负担并提升了幸福感和获得感，产生了良好的社会效益及影响。

困难企业、濒破企业人员医保补助专项资金项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
决策	20	19	项目立项	8	8	立项依据充分性	5	5	项目立项是否符合法律法规、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（1分）； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（1分）； ③项目立项是否与单位职责范围相符，属于单位履职所需（1分）； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合地方事权支出责任划分原则（1分）； ⑤项目是否与相关单位同类项目或部门内部相关项目重复（1分）。
						立项程序规范性	3	3	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（1分）； ②审批文件、材料是否符合相关要求（1分）； ③事前是否已经过必要的可行性研究、风险评估、绩效评估、集体决策（1分）。

困难企业、濒破企业人员医保补助专项资金项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
			绩效目标	7	7	绩效目标合理性	4	4	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： ①项目是否有绩效目标（1分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（1分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1分）； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）。
						绩效指标明确性	3	3	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（1分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。



困难企业、濒破企业人员医保补助专项资金项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
			资金投入	5	4	预算编制科学性	4	3	项目预算编制是否经过科学论证、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（1分）； ②预算内容与项目内容是否匹配（1分）； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（1分）； ④预算确定的项目投资额或资金是否与工作任务相匹配（1分）。
						资金分配合理性	1	1	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（0.5分）； ②资金分配额度是否合理，与项目单位实际是否相适应（0.5分）。
过程	20	18	资金管理	10	8	资金到位率	3	3	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目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% （3分） 实际到位资金：本年度内落实到具体项目的资金。 预算资金：本年度内预算安排到具体项目的资金。

困难企业、濒破企业人员医保补助专项资金项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
						预算执行率	3	1	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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%（3分） 实际支出资金：本年度内项目实际拨付的资金。
						资金使用合规性	4	4	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及有关专项资金管理办法的规定（1分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（1分）。
			组织实施	10	10	管理制度健全性	4	4	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分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（2分）。

困难企业、濒破企业人员医保补助专项资金项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
						制度执行有效性	6	6	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（1.5分）； ②项目调整及支出调整手续是否完备（1.5分）； 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（1.5分）； 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（1.5分）。
产出	40	38	产出数量	10	8	实际完成率	10	8	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% =160/187=0.86 实际产出数：实际保障的符合条件的困难企业、濒破企业人员人数 计划产出数：应保障的符合条件的困难企业、濒破企业人员人数

困难企业、濒破企业人员医保补助专项资金项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
			产出质量	10	10	质量达标率	10	10	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：困难企业财政补助人均 600 元/人. 年， 实际产出数：困难企业财政补助人均 600 元/人. 年 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	10	10	完成及时性	10	10	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。	实际完成时间与计划完成时间的比较值=计划完成时间-实际完成时间（10分） 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。

困难企业、濒破企业人员医保补助专项资金项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
			产出成本	10	10	成本节约率	10	10	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%（10分） 实际成本：实际发生的符合条件的困难企业、濒破企业人员的参保缴费补助金额 计划成本：财政保障的预算资金
效益	20	20	项目效益	20	20	实施效益	10	10	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、可持续影响等。（10分）
						满意度	10	10	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参加基本医疗保险的人员，一般采取社会调查的方式。（10分）
合计	100	95	等级	优		备注：等级为四档：90（含）~100分为优、80（含）~90分为良、60（含）~80分为中、60分以下为差。				

## 四、绩效评价指标分析

### (一)项目决策情况。

决策评价指标满分 20 分，得分 19 分：

1、项目立项的立项依据充分性指标满分 5 分，得分 5 分，得分原因是：项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2、项目立项的立项程序规范性指标满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。

3、绩效目标的绩效目标合理性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

4、绩效目标的绩效指标明确性指标满分 3 分，得分 2 分，得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标较清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况；扣分原因：尚有部分指标使用定性指标，应予以量化的指标没有定量。

5、资金投入的预算编制科学性指标满分 4 分，得分 3 分，得分原因是：项目预算编制有明确标准，资金额度与年度目标相适应，能真实和考核项目预算编制的科学性、合理性情况，但对项目人群的人数预算的准确度有待提高。

6、资金投入的资金分配合理性指标满分 1 分，得分 1 分，得分原因是：项目预算资金分配有测算依据，与补助单位或地方实际相适应，能真实、准确反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

### (二)项目过程情况。

项目过程评价指标满分 20 分，得分 18 分。其中：

1、资金管理的资金到位率指标满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：实际到位资金与预算资金的比率能够真实、准确反映和考核项目资金落实情况对项目实施的总体保障程度，该项目涉及的预算资金及时、完整到位。

2、资金管理的预算执行率指标满分 3 分，得分 1 分，得分原因是：项目预算资金能够真实、准确反映和考核项目预算执行情况，但预算执行率仅为 74.83%，年初项目人群的人数有不可控因素存在，导致预算人数无法百分百准确，影响了预算执行完成效果。

3、资金管理的资金使用合规性指标满分4分，得分4分，得分原因是：项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能真实、准确反映和考核项目资金的规范运行情况。

4、组织实施的管理制度健全性指标满分4分，得分4分，得分原因是：项目实施单位的财务和业务管理制度体系基本建立，基本能如实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。

5、组织实施的制度执行有效性指标满分6分，得分6分，得分原因是：项目实施符合相关管理规定，能真实、准确反映和考核相关管理制度的有效执行情况。

### (三)项目产出情况。

项目产出评价指标满分40分，得分38分，其中：

1、产出数量的实际完成率指标满分10分，得分8分，得分原因是：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率能如实反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

2、产出质量的质量达标率指标满分10分，得分10分，得分原因是：项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度，该项目在执行年度的产出质量优良。

3、产出时效的完成及时性指标满分10分，得分10分，得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度，该项目实际完成时间符合计划要求。

4、产出成本的成本节约率指标满分10分，得分10分，得分原因是：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能够真实、准确反映和考核项目的成本节约程度，该项目实际成本低于计划成本，达到了节约的目的。

### (四)项目效益情况。

项目效益评价指标满分20分，得分20分，其中：

1、项目效益的实施效益指标满分10分，得分10分，得分原因是：项目实施所产生的社会效益、可持续影响等效果良好。

2、项目效益的满意度指标满分10分，得分10分，得分原因是：社会公众或服务对象对项目实施效果十分满意，一致认可该项目所得到的成效。

## 五、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

1、加强项目实施单位内部协作。单位财务人员、业务人员方分工协作、密切配合，积极做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2、提升信息化水平。充分利用财政预算绩效及项目库管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

### （二）存在的问题及原因分析

1、绩效指标设置不够科学、完整、明确、细化。

2、项目预算执行率有待提高。年初项目人群的人数有不可控因素存在，导致预算人数无法百分百准确，影响了预算执行完成效果。

## 六、有关建议

（一）综合困难企业、濒破企业人员医保补助业务的实际情况，完善项目绩效指标设置，及时调整更新绩效指标信息，确保各项信息要素完整、准确，确保指标可衡量、可考核、可操作。

## 七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。



# 追加稽核专项工作经费项目支出

## 绩效评价报告

### 一、基本情况

(一)项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。

#### 1、项目背景

漳州市医疗保障基金中心的主要职责是：负责全市基本医疗保险、生育基金的筹集、预决算、支付和管理；协助做好药械采购工作，负责药品配送和结算工作；建设和维护医疗保险信息系统等技术服务平台；负责全市职工、全市在校大学生、城乡居民医疗保险经办业务，负责全市生育保险和社会医疗救助经办业务；协助做好公务员医疗费用补助和特殊群体医疗服务工作；负责做好医疗保障定点医药机构协议的签定和履行等辅助性工作；指导、协调各县(市、区)、台商投资区、古雷港经济开发区管理部、高新区管理部工作。

2022年，为进一步提高医保监管效能，医保部门紧密围绕市委、市政府提出的“维护医保基金安全”目标，以加强医保基金总额预算管理为契机，统筹推进医保基金立体监管，全市稽核工作自上而下向纵深推进。为了进一步开展医保基金稽核专项工

作，特向市政府申请追加稽核专项工作经费 100 万元。经漳州市人民政府办公室批示同意后设立本项目。

## 2、主要内容

追加稽核专项工作经费主要用于：对申请定点医药机构进行资质评定产生的专家劳务费以及医保基金稽核工作中产生的差旅费、设备费、宣传费、交通费等相关费用支出。

## 3、实施情况

该项目为当年一次性项目，属于社会事业发展专项资金，自实施以来，本中心厉行“节约节制、按规支出”，保质保量完成稽核工作的绩效目标值，既在最大程度上维护医保基金支出的合规性，又保障了参保人员的医保权益。

## 4、资金投入和使用情况

2022 年度追加稽核专项工作经费 100 万元，地方财政资金总投入 100 万元，资金到位 100 万元，实际使用 100 万元，项目资金到位率 100%，支出实现率 100%，资金支出使用合法合规。

(二)项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

总体目标：

通过配合国家医保局、省医保局开展稽核专项行动、市医保局牵头开展对全市各县（市、区）开展“打击欺诈骗保，维护基金安全”行动及各县（市、区）开展自查等稽核行动，该项资金为开展各项稽核行动提供了有力保障，有效维护基金的安全，促进医保事业健康发展，力助社会和谐建设。

阶段性目标：

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性(年度)目标：

- (1) 预算执行率：项目资金全年执行率达到 100%；
- (2) 产出数量指标：扩展专家库成员总量 $\geq$ 500 人次；
- (3) 产出质量指标：签约零售药店违规处理率 $\geq$ 95%；
- (4) 产出时效指标：资金下达及时率 $\geq$ 100%；
- (5) 产出成本指标：追加稽核专项工作经费 100 万元；
- (6) 经济效益指标：追回或拒付不合理医疗费用 $\geq$ 12000 万元；
- (7) 社会效益指标：线下现场检查医保签约医疗机构 $\geq$ 380 家次；
- (8) 可持续影响指标：签约医药机构准入评估结果公开率 $\geq$ 100%；
- (9)服务对象满意度指标：12345 平台诉求群众满意率 $\geq$ 90%。

## 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：主要对追加稽核专项工作经费全面实施预算绩效管理，通过绩效项目申报、监控、评价等手段对项目的实施、资金的使用、项目目标的落实进行监督和把控，通过建立科学、合理的项目评价管理体系，提高项目资金配置效率和使用效益。

2、绩效评价对象：追加稽核专项工作经费的所有绩效目标内容。

3、绩效评价范围：追加稽核专项工作经费总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括：

- (1) 决策情况；
- (2) 资金管理和使用情况；
- (3) 相关管理制度办法的健全性及执行情况；
- (4) 实现的产出情况；
- (5) 取得的效益情况；
- (6) 其他相关内容。

(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：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2、评价指标体系(附表说明)：

## 追加稽核专项工作经费项目支出财政补助专项资金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项目立项是否与单位职责范围相符，属于单位履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关单位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、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： 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。

## 追加稽核专项工作经费项目支出财政补助专项资金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
		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资金分配额度是否合理，与项目单位实际是否相适应。
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，用以反映和考核项目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：本年度内落实到具体项目的资金。 预算资金：本年度内预算安排到具体项目的资金。

## 追加稽核专项工作经费项目支出财政补助专项资金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
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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：本年度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。

## 追加稽核专项工作经费项目支出财政补助专项资金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
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：本年度内各个数量指标具体标的数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在本年度内计划完成的数量指标标的数量。
	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：本年度内质量指标具体标的数量。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。	实际完成时间与计划完成时间的比较值=计划完成时间-实际完成时间 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。
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、可持续影响等。



### 追加稽核专项工作经费项目支出财政补助专项资金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
		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基本医疗保险的参保人员。

### 3、评价方法：

本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法,通过以上多种方法综合运用进行评价。

4、评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准,综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

### (三)绩效评价工作过程。

项目执行过程严格按照年初设计的自评指标体系执行,并通过以下流程对项目进行评价。

- 1、确定绩效评价对象和范围；
- 2、下达绩效评价通知；
- 3、研究制定绩效评价工作方案；
- 4、收集绩效评价相关数据资料,并进行现场调查；
- 5、核实有关情况,分析形成初步结论；
- 6、与被评价项目具体实施单位交换意见；
- 7、综合分析并形成最终结论；
- 8、提交绩效评价报告；
- 9、建立绩效评价档案并报备上级。

### 三、综合评价情况及评价结论(附相关评分表)

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论:追加稽核专项工作经费项目支出绩效评价得分为100分,评价等级为优。该项目能够合法合规、科学合理地利用项目资金促进项目绩效目标的完成并产生了良好的社会效益及影响。

追加稽核专项工作经费项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
决策	20	20	项目立项	8	8	立项依据充分性	5	5	项目立项是否符合法律法规、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（1分）； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（1分）； ③项目立项是否与单位职责范围相符，属于单位履职所需（1分）； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合地方事权支出责任划分原则（1分）； ⑤项目是否与相关单位同类项目或部门内部相关项目重复（1分）。
						立项程序规范性	3	3	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（1分）； ②审批文件、材料是否符合相关要求（1分）； ③事前是否已经过必要的可行性研究、风险评估、绩效评估、集体决策（1分）。

追加稽核专项工作经费项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
			绩效目标	7	7	绩效目标合理性	4	4	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： ①项目是否有绩效目标（1分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（1分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1分）； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）。
						绩效指标明确性	3	3	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（1分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。

追加稽核专项工作经费项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
			资金投入	5	5	预算编制科学性	4	4	项目预算编制是否经过科学论证、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（1分）； ②预算内容与项目内容是否匹配（1分）； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（1分）； ④预算确定的项目投资额或资金是否与工作任务相匹配（1分）。
						资金分配合理性	1	1	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（0.5分）； ②资金分配额度是否合理，与项目单位实际是否相适应（0.5分）。
过程	20	20	资金管理	10	10	资金到位率	3	3	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目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% （3分） 实际到位资金：本年度内落实到具体项目的资金。 预算资金：本年度内预算安排到具体项目的资金。

追加稽核专项工作经费项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
						预算执行率	3	3	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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%（3分） 实际支出资金：本年度内项目实际拨付的资金。
						资金使用合规性	4	4	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及有关专项资金管理办法的规定（1分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（1分）。
			组织实施	10	10	管理制度健全性	4	4	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分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（2分）。

追加稽核专项工作经费项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
						制度执行有效性	6	6	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（1.5分）； ②项目调整及支出调整手续是否完备（1.5分）； 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（1.5分）； 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（1.5分）。
产出	40	40	产出数量	10	10	实际完成率	10	10	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% （10分） 实际产出数：本年度内各个数量指标具体标的数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在本年度内计划完成的数量指标标的数量。

追加稽核专项工作经费项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
			产出质量	10	10	质量达标率	10	10	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% （10分） 质量达标产出数：本年度内质量指标具体标的数量。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	10	10	完成及时性	10	10	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。	实际完成时间与计划完成时间的比较值=计划完成时间-实际完成时间 （10分） 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。



追加稽核专项工作经费项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
			产出成本	10	10	成本节约率	10	10	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%（10分） 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。
效益	20	20	项目效益	20	20	实施效益	10	10	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、可持续影响等。99（10分）
						满意度	10	10	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基本医疗保险的参保人员。（10分）
合计	100	100	等级	优		备注：等级为四档：90（含）~100分为优、80（含）~90分为良、60（含）~80分为中、60分以下为差。				

## 四、绩效评价指标分析

### (一)项目决策情况。

决策评价指标满分 20 分，得分 20 分。其中：

1、项目立项的立项依据充分性指标满分 5 分，得分 5 分，得分原因是：项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2、项目立项的立项程序规范性指标满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。

3、绩效目标的绩效目标合理性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

4、绩效目标的绩效指标明确性指标满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标较清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

5、资金投入的预算编制科学性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应，能真实、准确反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

6、资金投入的资金分配合理性指标满分 1 分，得分 1 分，得分原因是：项目预算资金分配有测算依据，与补助单位或地方实际相适应，能真实、准确反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

### (二)项目过程情况。

项目过程评价指标满分 20 分，得分 20 分。其中：

1、资金管理的资金到位率指标满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：实际到位资金与预算资金的比率能够真实、准确反映和考核项目资金落实情况对项目实施的总体保障程度，该项目涉及的预算资金及时、完整到位。

2、资金管理的预算执行率指标满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：项目预算资金基本按照计划执行，能够真实、准确反映和考核项目预算执行情况。

3、资金管理的资金使用合规性指标满分 4 分，得分 4 分，

得分原因是：项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能真实、准确反映和考核项目资金的规范运行情况。

4、组织实施的管理制度健全性指标满分4分，得分4分，得分原因是：项目实施单位的财务和业务管理制度体系基本建立，基本能如实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。

5、组织实施的制度执行有效性指标满分6分，得分6分，得分原因是：项目实施符合相关管理规定，能真实、准确反

### (三)项目产出情况。

项目产出评价指标满分40分，得分40分，其中：

1、产出数量的实际完成率指标满分10分，得分10分，得分原因是：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率能如实反映和考核项目产出数量目标的实现程度；扣分原因是：由于突发疫情因素的影响，在项目执行年度内没有全部达到计划产出数量。

2、产出质量的质量达标率指标满分10分，得分10分，得分原因是：项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

3、产出时效的完成及时性指标满分10分，得分10分，得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度，该项目实际完成时间符合计划要求。

4、产出成本的成本节约率指标满分10分，得分10分，得分原因是：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能够真实、准确反映和考核项目的成本节约程度，该项目实际成本 $\leq$ 计划成本，达到了节约的目的。

### (四)项目效益情况。

项目效益评价指标满分20分，得分20分，其中：

1、项目效益的实施效益指标满分10分，得分10分，得分原因是：项目实施所产生的社会效益、可持续影响等效果良好。

2、项目效益的满意度指标满分10分，得分10分，得分原因是：社会公众或服务对象对项目实施效果比较满意，认可该项目所得到的成效。

## 五、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

1、加强项目实施单位内部协作。强化支出责任，规范资金

管理行为，单位内部相关各方分工协作、密切配合。财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2、提升信息化水平。充分利用财政预算绩效及项目库管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

## （二）存在的问题及原因分析

1、项目实施计划方面：项目制定计划过程中存在不够详尽、与相关科室实际工作完成存在偏差问题，在制定项目目标值时未能进行全面统筹考量。因此在项目实施过程中，因诸多未考虑到的、不可控的因素存在，导致完成值与目标值存在偏差。

2、项目实施进展方面：本年度项目实施计划基本能完成，但因稽核工作量大、难度大、专业人才严重不足，尚无法适应当前医保事业对稽核工作的要求，稽核工作质量还有较大的提高空间。

3、项目执行效益方面：由于医疗保险关乎广大人民群众就医问题，各项需求多且复杂，因某些医保政策的限制，无法完全满足参保人员的全部需求，势必影响人民群众的满意度及获得感，该项目的社会效益还有待进一步提高。

## 六、有关建议

（一）综合统筹区医药机构以及医保经办机构的实际情况，统筹年度各项支出，制定切实有效的项目计划实施方案。做好年初预算安排，确保资金能及时有效利用，保证项目计划实施有序开展。项目进展要按照确定下来的工作方案，细化任务，细化分工，狠抓落实。在项目推进过程中，要科学安排进度，细化时间节点，确保项目按计划有序推进。

（二）思想上要重视建章立制的重要性，梳理完善现有制度机制。坚持实践检验行之有效的制度，修订不适应新形势发展要

求陈旧落后制度。通过严格执行严密监督来维护制度的严肃性和权威性要。

（三）多方举措，齐抓共管加强基金监管。强化协议管理，提升监管力度；联合公安、第三方等部门，对意外伤害报销进行事前监督；开通社会监督渠道，设置举报信箱、举报热线、举报网站等途径，鼓励广大民众积极参与到监督工作；切实保障资金使用的合法合规，让民众享受到公平、公正的社会医疗保障待遇和优质医疗服务。

## 七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自我评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

# 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

漳州市医疗保障基金中心(含监测中心),现有在编人员 246 名。主要职责是:负责全市基本医疗保险、生育基金的筹集、预决算、支付和管理;协助做好药械采购工作,负责药品配送和结算工作;建设和维护医疗保险信息系统等技术服务平台;负责全市职工、全市在校大学生、城乡居民医疗保险经办业务,负责全市生育保险和社会医疗救助经办业务;协助做好公务员医疗费用补助和特殊群体医疗服务工作;负责做好医疗保障定点医药机构协议的签定和履行等辅助性工作;指导、协调各县(市、区)、台商投资区、古雷港经济开发区管理部、高新区管理部工作。

根据《转发〈市效能办、市审改办、市行政服务中心管委会关于进一步推进全市三级行政服务体系建设的意见〉的通知》(漳委办发[2015]17号)规定“经费实行预算化列支。各级行政服务中心、便民服务中心工作经费列入本级财政预算”,为贯彻落实国务院、省市效能和行政服务中心的督查要求,进一步提升便民服务水平,市中心通过购买服务的方式在办事大厅设立导办台,

设立办事大厅便民服务专项经费。该项目涉及为参保人员提供咨询引导和免费复印等便民服务。

## 2、主要内容

办事大厅便民服务专项经费主要用于：支付办事大厅导办人员经费、办事大厅业务邮寄费、打印、复印设备及耗材费用等支出。

## 3、实施情况

该项目为常年项目，自实施以来，均能较好地达到该项目的绩效目标值并做好项目绩效监督。2022年，办事大厅月均办件量超3000件，办结率达98%以上，通过专设导办台提供咨询引导和免费复印服务等便民措施，提升了经办机构窗口形象，群众满意度得到有效提升。该项目的实施取得了良好的成效及影响。

## 4、资金投入和使用情况

2022年度办事大厅便民服务专项经费年初部门预算安排20万元，地方财政资金总投入20万元，资金到位20万元，实际使用19.93万元，项目资金到位率100%，支出实现率99.65%，资金使用合法合规。

### （二）项目绩效目标。

#### 1、总体目标

运用办事大厅便民服务专项经费在办事大厅设立导办台，为参保人员提供咨询引导和免费复印等便民服务，加强医保办事大厅导办服务力度，提升办事窗口形象，提高群众满意度，促进社会稳定。

## 2、阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性(年度)目标:

- (1) 预算执行率: 专项资金全年执行率达到 100%;
- (2) 产出数量指标: 办事窗口月均办件量达 $\geq 2800$  件;
- (3) 产出质量指标: 办事窗口办结率达 95%;
- (4) 产出时效指标: 资金下达及时率=100%;
- (5) 产出成本指标: 便民服务工作经费支出 20 万元;
- (6) 社会效益指标: 参保人员在办理医保业务时对便民服务的满意程度 $\geq 90\%$ ;
- (7) 可持续影响指标: 12345 平台诉求按时办结率 $\geq 90\%$ ;
- (8) 服务对象满意度指标: 12345 平台诉求群众满意率 $\geq 90\%$ 。

## 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: 针对办事大厅便民服务专项经费全面实施预算绩效管理, 促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系, 提高该项目财政资源配置效率和使用效益, 达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2、绩效评价对象: 办事大厅便民服务专项经费的所有项目支出。

3、绩效评价范围: 办事大厅便民服务专项经费总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况, 具体包括:



- (1) 决策情况；
- (2) 资金管理和使用情况；
- (3) 相关管理制度办法的健全性及执行情况；
- (4) 实现的产出情况；
- (5) 取得的效益情况；
- (6) 其他相关内容。

(二)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：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2、评价指标体系：如下表所示。

办事大厅便民服务专项经费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项目立项是否与单位职责范围相符，属于单位履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关单位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、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： 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。
		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	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；

## 办事大厅便民服务专项经费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
			反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	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资金分配额度是否合理，与项目单位实际是否相适应。
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，用以反映和考核项目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：本年度内落实到具体项目的资金。 预算资金：本年度内预算安排到具体项目的资金。

## 办事大厅便民服务专项经费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
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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：本年度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。

## 办事大厅便民服务专项经费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
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：本年度办事窗口月均办件量达 1700 件以上。 计划产出数：项目绩效目标确定的本年度办事窗口月均办件量达 1300 件以上。
	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：本年度办事窗口办结率达 95%。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。	实际完成时间与计划完成时间的比较值=计划完成时间-实际完成时间 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。
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、可持续影响等。

### 办事大厅便民服务专项经费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
		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参加基本医疗保险的人员，一般采用社会调查的方式。

3、评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法，通过以上多种方法综合运用进行评价。

4、评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

(三)绩效评价工作过程。

- 1、确定绩效评价对象和范围；
- 2、下达绩效评价通知；
- 3、研究制定绩效评价工作方案；
- 4、收集绩效评价相关数据资料，并进行现场调查；
- 5、核实有关情况，分析形成初步结论；
- 6、与被评价项目具体实施单位交换意见；
- 7、综合分析并形成最终结论；
- 8、提交绩效评价报告；
- 9、建立绩效评价档案并报备上级。

### **三、综合评价情况及评价结论(如以下评分表所示)**

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论：办事大厅便民服务专项经费项目支出绩效评价得分为 98 分，等级为优。该项目能够合法合规、科学合理地利用项目资金促进项目绩效目标的完成并产生了良好的社会效益及影响。

办事大厅便民服务专项经费项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
决策	20	20	项目立项	8	8	立项依据充分性	5	5	项目立项是否符合法律法规、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（1分）； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（1分）； ③项目立项是否与单位职责范围相符，属于单位履职所需（1分）； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合地方事权支出责任划分原则（1分）； ⑤项目是否与相关单位同类项目或部门内部相关项目重复（1分）。
						立项程序规范性	3	3	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（1分）； ②审批文件、材料是否符合相关要求（1分）； ③事前是否已经过必要的可行性研究、风险评估、绩效评估、集体决策（1分）。



办事大厅便民服务专项经费项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
			绩效目标	7	7	绩效目标合理性	4	4	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： ①项目是否有绩效目标（1分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（1分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1分）； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）。
						绩效指标明确性	3	3	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（1分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。

办事大厅便民服务专项经费项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
			资金投入	5	5	预算编制科学性	4	4	项目预算编制是否经过科学论证、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（1分）； ②预算内容与项目内容是否匹配（1分）； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（1分）； ④预算确定的项目投资额或资金是否与工作任务相匹配（1分）。
						资金分配合理性	1	1	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（0.5分）； ②资金分配额度是否合理，与项目单位实际是否相适应（0.5分）。
过程	20	19	资金管理	10	9	资金到位率	3	3	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目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%（3分） 实际到位资金：本年度内落实到具体项目的资金。 预算资金：本年度内预算安排到具体项目的资金。

办事大厅便民服务专项经费项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
						预算执行率	3	2	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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%（3分） 实际支出资金：本年度内项目实际拨付的资金。
						资金使用合规性	4	4	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及有关专项资金管理办法的规定（1分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（1分）。
			组织实施	10	10	管理制度健全性	4	4	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分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（2分）。

办事大厅便民服务专项经费项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
						制度执行有效性	6	6	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（1.5分）； ②项目调整及支出调整手续是否完备（1.5分）； 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（1.5分）； 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（1.5分）。
产出	40	39	产出数量	10	10	办事窗口月均办件量	10	10	项目实施的实际完成值与目标值的对比，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	达到或超过目标（目标值为80%）的得满分，未达到目标值的，实际完成值*分值 目标值≥2800件，完成值=3400件，完成目标。

办事大厅便民服务专项经费项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值		二级指标	分值		三级指标	分值		指标解释	指标说明及分值
	分值	得分		分值	得分		分值	得分		
			产出质量	10	10	办事窗口办结率	10	10	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% （10分） 质量达标产出数：本年度办事窗口办结率达95%。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	10	10	资金下达及时率	10	10	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。	实际完成时间与计划完成时间的比较值=计划完成时间-实际完成时间（10分） 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	10	9	办事大厅专项经费支出成本	10	9	反映办事大厅专项业务的支出成本	达到或超过目标（目标值为80%）的得满分，未达到目标值的，实际完成值*分值 目标值≥20万元，完成值=19.93万元，支出完成率为99.65%。

办事大厅便民服务专项经费项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
效益	20	20	项目效益	20	20	实施效益	10	10	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、可持续影响等。（10分）
						满意度	10	10	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参加基本医疗保险的人员，一般采取社会调查的方式。（10分）
合计	100	98	等级	优		备注：等级为四档：90（含）~100分为优、80（含）~90分为良、60（含）~80分为中、60分以下为差。				

## 四、绩效评价指标分析

### (一)项目决策情况。

决策评价指标满分 20 分，得分 20 分：

1、项目立项的立项依据充分性指标满分 5 分，得分 5 分，得分原因是：项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2、项目立项的立项程序规范性指标满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。

3、绩效目标的绩效目标合理性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

4、绩效目标的绩效指标明确性指标满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标较清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

5、资金投入的预算编制科学性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应，能真实、准确反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

6、资金投入的资金分配合理性指标满分 1 分，得分 1 分，得分原因是：项目预算资金分配有测算依据，与补助单位或地方实际相适应，能真实、准确反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

### (二)项目过程情况。

项目过程评价指标满分 20 分，得分 19 分。其中：

1、资金管理的资金到位率指标满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：实际到位资金与预算资金的比率能够真实、准确反映和考核项目资金落实情况对项目实施的总体保障程度，该项目涉及的预算资金及时、完整到位。

2、资金管理的预算执行率指标满分 3 分，得分 2 分，得分原因是：项目预算资金基本按照计划执行，能够真实、准确反映和考核项目预算执行情况；扣分原因是：实际支付的办事大厅便民服务专项经费相比较年初预算有偏差，执行率为 99.65%。

3、资金管理的资金使用合规性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能真

实、准确反映和考核项目资金的规范运行情况。

4、组织实施的管理制度健全性指标满分4分，得分4分，得分原因是：项目实施单位的财务和业务管理制度体系基本建立，基本能如实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。

5、组织实施的制度执行有效性指标满分6分，得分6分，得分原因是：项目实施符合相关管理规定，能真实、准确反映和考核相关管理制度的有效执行情况。

(三)项目产出情况。

项目产出评价指标满分40分，得分39分，其中：

1、产出数量的实际完成率指标满分10分，得分10分，得分原因是：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率能如实反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

2、产出质量的质量达标率指标满分10分，得分10分，得分原因是：项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度，该项目在执行年度的产出质量优良。

3、产出时效的完成及时性指标满分10分，得分10分，得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度，该项目实际完成时间符合计划要求。

4、产出成本的办事大厅专项经费支出成本指标满分10分，得分9分，得分原因是：能够真实、准确反映和考核项目资金的支出情况，但没有全额形成实际支出，支出完成率为99.65%，予以相应扣分。

(四)项目效益情况。

项目效益评价指标满分20分，得分20分，其中：

1、项目效益的实施效益指标满分10分，得分10分，得分原因是：项目实施所产生的社会效益、可持续影响等效果良好。

2、项目效益的满意度指标满分10分，得分10分，得分原因是：社会公众或服务对象对项目实施效果十分满意，一致认可该项目所得到的成效。

## **五、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**

1、加强项目实施单位内部协作。项目支出绩效管理工作是



强化支出责任，规范资金管理行为的重要内容，需要单位内部相关各方分工协作、密切配合。单位内财务人员、直属部业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2、完善项目绩效指标设置。及时调整更新绩效指标信息，确保各项信息要素完整、准确。绩效指标设置反映办事大厅业务特点、资金分配因素、标准以及与此相匹配产出数量等具体绩效指标，确保指标可衡量、可考核、可操作。

3、提升信息化水平。充分利用财政预算绩效及项目库管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

## （二）存在的问题及原因分析

1、项目实施计划方面：由于办事大厅的特殊性和办事件数的不可预测性，存在实施计划不够详尽的问题。

2、项目实施进展方面：人员的不足，导致在业务高峰期，尚有办事拥堵、受理事项时间延长等问题。

3、项目执行效益方面：由于在业务高峰期尚有办事群众排队时间长，受理事项无法立刻办结等问题存在，未能实现参保人员满意度达到 100%。

## 六、有关建议

（一）按照相关办事大厅人员及事项的实际情况，统筹年度各项支出，制定切实有效的计划实施方案。做好年初预算安排，确保资金能及时有效利用，保证项目计划实施有序开展。项目进展要按照确定下来的工作方案，细化任务，细化分工，狠抓落实。在项目推进过程中，要科学安排进度，细化时间节点，确保项目按计划有序推进。

（二）思想上要重视制度管理的重要性，梳理完善现有制度机制。对实践检验行之有效的，要长期坚持；对不适应新形势新任务要求的，要抓紧修订完善。制度一经形成，要严格遵守。要用严明的制度、严格的执行、严密的监督，维护制度的严肃性和权威性。

（三）多方举措，将办事大厅便民服务事项落到实处。业务繁忙期间，办事大厅出现拥堵时及时做好办事人员的疏导工作；

在相关政策文件规定的许可范围内，简化办事流程；积极推广电子医保凭证，从源头上疏通直接结算报销渠道，减少手工报销件数。

## **七、其他需要说明的问题**

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

# 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

漳州市医疗保障基金中心(含监测中心)现有在编人员 246 名。主要职责是:负责全市基本医疗保险、生育基金的筹集、预决算、支付和管理;协助做好药械采购工作,负责药品配送和结算工作;建设和维护医疗保险信息系统等技术服务平台;负责全市职工、全市在校大学生、城乡居民医疗保险经办业务,负责全市生育保险和社会医疗救助经办业务;协助做好公务员医疗费用补助和特殊群体医疗服务工作;负责做好医疗保障定点医药机构协议的签定和履行等辅助性工作;指导、协调各县(市、区)、台商投资区、古雷港经济开发区管理部、高新区管理部工作。

根据《漳州市城镇职工基本医疗保险制度实施办法的通知》(漳政综〔2016〕102号)“设立基金超计划奖励制度,结合支出情况,给予县(市、区)适当经费奖励”的规定,设立本项目。该项目资金主要用于城镇职工医保基金的征收工作,保障医疗保险征缴工作顺利开展,促使医保基金及时足额征收,促进社会稳定。

#### 2、主要内容

项目经费主要用于:城镇职工医保基金征收工作中产生的网络通讯、差旅、设备、宣传、交通等相关费用支出。

#### 3、实施情况

该项目为常年项目,自实施以来,漳州市医疗保障基金中心均能较好地达到该项目的绩效目标并做好项目绩效监督。2022 年全市城镇职工医保基金缴费收入 38.03 亿元,完成参保目标任务的 103.59%。

#### 4、资金投入和使用情况

2022 年度专项资金年初部门预算安排 60 万元,地方财政资

金总投入 60 万元，资金到位 60 万元，项目资金到位率 100%。当年实际使用 51.92 万元，预算执行率为 86.53%。市中心按照各县（市、区）区参保人数及医保费征收计划及征收情况拨付专项经费，主要用于委托业务费、政策宣传、差旅、征收用车维护费等各项征收工作费用，提高各县（市、区）城乡医保基金征收积极性，保障当年医疗保险征缴工作顺利开展，促使医保基金及时足额征收，促进社会稳定。

## （二）项目绩效目标。

### 1、总体目标

运用专项资金，保障当年城镇职工医疗保险征缴工作顺利开展，完成职工医保基金征缴任务，提升医保业务经办能力，保障机构正常运行，促进社会稳定。

### 2、阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定并完成了以下阶段性（年度）目标：

- （1）预算执行率：专项资金全年执行率为 86.53%；
- （2）产出数量指标：职工医疗保险参保单位数量 28258 家；
- （3）产出质量指标：医保基金征收任务完成率 103.59%；
- （4）产出时效指标：征收工作完成及时率 100%；
- （5）产出成本指标：职工医保征收工作经费支出成本 51.92 万元；
- （6）经济效益指标：全市城镇职工医保基金征缴额为 38.03 亿元；
- （7）社会效益指标：城镇职工参保人数任务目标完成率 98.47%；
- （8）可持续影响指标：持续保障比例 105.67%；
- （9）服务对象满意度指标：12345 平台诉求群众满意率为 100%。

## 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：城镇职工医保超收奖励专项资金全面实

施预算绩效管理，促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高该项目财政资源配置效率和使用效益，达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2、绩效评价对象：城镇职工医保超收奖励专项资金

3、绩效评价范围：城镇职工医保超收奖励专项资金总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括：

- (1) 决策情况；
- (2) 资金管理和使用情况；
- (3) 相关管理制度办法的健全性及执行情况；
- (4) 实现的产出情况；
- (5) 取得的效益情况；
- (6) 其他相关内容。

(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。

1、绩效评价原则：客观公正、及时有效。

2、评价指标体系及标准：详见附表

3、评价方式：采用实地考察与对项目绩效评价指标体系打分相结合的方式。

(三)绩效评价工作过程。

- 1、确定绩效评价对象和范围；
- 2、研究制定绩效评价工作方案；
- 3、收集绩效评价相关数据资料，并进行现场调查；
- 4、核实有关情况，分析形成初步结论；
- 5、综合分析并形成最终结论；
- 6、提交绩效评价报告；
- 7、建立绩效评价档案并报备上级。

### **三、综合评价情况及评价结论(附相关评分表)**

通过对项目立项、预算执行、资金管理 & 资金效益等方面综合评价，该项目立项依据明确，资金投入与使用及时，能够较好地执行预算进度；项目资金使用及管理合法合规；资金使用过程中，按照规定及时足额保障项目人群医疗待遇，减轻项目人群经济负担并提升了幸福感和获得感，产生了良好的社会效益及影响。

城镇职工医保超收奖励专项资金项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
决策	20	18	项目立项	8	8	立项依据充分性	5	5	项目立项是否符合法律法规、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（1分）； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（1分）； ③项目立项是否与单位职责范围相符，属于单位履职所需（1分）； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合地方事权支出责任划分原则（1分）； ⑤项目是否与相关单位同类项目或部门内部相关项目重复（1分）。
						立项程序规范性	3	3	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（1分）； ②审批文件、材料是否符合相关要求（1分）； ③事前是否已经过必要的可行性研究、风险评估、绩效评估、集体决策（1分）。
			绩效目标	7	7	绩效目标合理性	4	4	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： ①项目是否有绩效目标（1分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（1分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1分）； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）。

城镇职工医保超收奖励专项资金项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值		
			资金投入	5	3	绩效指标明确性	3	3	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（1分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。		
								预算编制科学性	4	2	项目预算编制是否经过科学论证、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（1分）； ②预算内容与项目内容是否匹配（1分）； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（1分）； ④预算确定的项目投资额或资金是否与工作任务相匹配（1分）。
								资金分配合理性	1	1	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（0.5分）； ②资金分配额度是否合理，与项目单位实际是否相适应（0.5分）。
过程	20	18	资金管理	20	18	资金下达及时率	8	8	反映财政下达该专项资金的及时程度	资金下达及时率=（实际到位资金/预算资金）×100%（3分） 实际到位资金：本年度内落实到具体项目的资金。 预算资金：本年度内预算安排到具体项目的资金。		
						资金支付率	8	6	支付资金是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况。	资金支付率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%（8分） 实际支出资金：本年度内项目实际拨付的资金。		

城镇职工医保超收奖励专项资金项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
						资金使用合规性	4	4	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及有关专项资金管理办法的规定（1分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（1分）。
产出	50	48	产出数量	20	20	职工医疗保险参保单位数量	10	10	反映参加职工医保单位数量	达到或超过目标的得满分，未达到目标值的=（完成数量/目标数量）*100%（10分）
						全市城镇职工医保基金征缴额	10	10	反映医保基金缴费收入总额	达到或超过目标的得满分，未达到目标值的=（完成数量/目标数量）*100%（10分）
			产出质量	20	18	医保基金征收任务完成率	10	10	反映医保基金征收任务完成情况	达到或超过目标（目标值为95%）的得满分，未达到目标值的=（参保/应参保人数）*100%（10分）
						预算执行率	10	8	反映专项资金的预算执行情况	达到或超过目标（目标值为80%）的得满分，未达到目标值的，实际完成值*分值 预算执行率=（实际预算支出金额/预算下达金额）*100%（10分）



城镇职工医保超收奖励专项资金项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
			产出时效	10	10	完成及时性	10	10	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。	实际完成时间与计划完成时间的比较值=计划完成时间-实际完成时间（10分） 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。
效益	10	10	项目效益	10	10	参保人员满意度	10	10	反映参保人员满意度	社会公众或服务对象是参加基本医疗保险的人员，一般采取社会调查的方式。（10分）
合计	100	94	等级	优		备注：等级为四档：90（含）~100分为优、80（含）~90分为良、60（含）~80分为中、60分以下为差。				

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况。

决策评价指标满分 20 分，得分 18 分：

1、项目立项的立项依据充分性指标满分 5 分，得分 5 分，得分原因是：项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2、项目立项的立项程序规范性指标满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。

3、绩效目标的绩效目标合理性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

4、绩效目标的绩效指标明确性指标满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标较清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

5、资金投入的预算编制科学性指标满分 4 分，得分 2 分，

当年预算资金的实际执行率为 86.53%，预算执行情况有待加强。

6、资金投入的资金分配合理性指标满分 1 分，得分 1 分，得分原因是：项目预算资金分配有测算依据，与补助单位或地方实际相适应，能真实、准确反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

(二)项目过程情况。

项目过程评价指标满分 20 分，得分 18 分。其中：

1、资金管理的资金下达及时率指标满分 8 分，得分 8 分，得分原因是：实际到位资金与预算资金的比率能够真实、准确反映和考核项目资金落实情况对项目实施的总体保障程度，该项目涉及的预算资金及时、完整到位。

2、资金管理的资金支付率指标满分 8 分，得分 6 分，扣分原因是：项目预算资金能够按照计划及时拨付，但是当年实施过程中，未能足额形成实际支出，项目资金预算执行力度有待加强。

3、资金管理的资金使用合规性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能真实、准确反映和考核项目资金的规范运行情况。

(三)项目产出情况。

项目产出评价指标满分 50 分，得分 48 分，其中：

1、产出数量指标满分 20 分，得分 20 分，得分原因是：医保基金征缴额及参保单位数量均达到或超过目标值。

2、产出质量指标满分 20 分，得分 18 分，扣分原因是：专项经费没有在时限内全部完成支出，预算执行率为 86.53%。

3、产出时效的完成及时性指标满分 10 分，得分 10 分，得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度，该项目实际完成时间符合计划要求。

(四)项目效益情况。

项目效益评价指标满分 10 分，得分 10 分，其中：

1、项目效益的参保对象满意度指标满分 10 分，得分 10 分，得分原因是：社会公众或服务对象对项目实施效果十分满意，一致认可该项目所得到的成效。

## **五、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

1、医保服务水平持续提升。医保中心不断延伸服务，参保

人员不仅可以通过税务部门提供的渠道缴费，还可以通过关注“漳州市医保中心”公众号办理家庭共济自助缴费。多渠道的缴费方式，提升了参保人员缴费便利，进而不断提高参保积极性、主动性，提高城乡医保参保率，努力实现参保全覆盖，待遇全覆盖。

2、医保政策渐入人心。医保中心始终将医保征缴工作作为重点工作，切实加强领导，精心安排部署，通过多层次、多渠道、全方位地开展医保政策的宣传工作，确保医保政策家喻户晓，提高政策知晓率，推动征收工作的进度和广度。

#### （二）存在的问题及原因分析

1、项目绩效指标设置方面。绩效指标设置不够科学、完整、明确、细化。

2、项目执行过程方面：当年预算资金未能全部完成实际支出，经费结余金额较大。

### 六、有关建议

#### （一）提高项目预算执行率

鉴于专项经费每年均有结余情况，建议加强预算编制的科学论证，提高项目预算执行率，确保项目预算科学顺利执行。

#### （二）加强信息共享整合，提升管理服务水平

在做好与原有相关系统衔接的基础上，加强部门间的信息交流与共享，全面提升医保信信息化水平，确保医保工作高效推进，不断提高经办服务水平。

### 七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自我评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

# 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

漳州市医疗保障基金中心（含监测中心）现有在编人员 246 名。主要职责是：负责全市基本医疗保险、生育基金的筹集、预决算、支付和管理；协助做好药械采购工作，负责药品配送和结算工作；建设和维护医疗保险信息系统等技术服务平台；负责全市职工、全市在校大学生、城乡居民医疗保险经办业务，负责全市生育保险和社会医疗救助经办业务；协助做好公务员医疗费用补助和特殊群体医疗服务工作；负责做好医疗保障定点医药机构协议的签定和履行等辅助性工作；指导、协调各县（市、区）、台商投资区、古雷港经济开发区管理部、高新区管理部工作。

根据《中共漳州市委机构编制委员会关于市医保管理体制和机构编制事项的通知》（漳编【2016】96号）要求，全市医保经办机构已完成整合组建工作。漳编【2016】96号通知规定“市医疗保障基金管理中心分别在各县（市、区）、台商投资区、古雷港经济开发区设立 13 个“市医疗保障基金管理中心××管理部”，为市医疗保障基金管理中心的派出机构，规格均为副科级，

负责经办各县（市、区）、市属开发区医疗保障业务工作，经费由市财政核拨。”机构整合前，市中心及各县（市、区）医保经办机构均有招聘编外人员充实各个工作岗位，很大一部分自聘人员已经成长为业务骨干，发挥着与在编人员同等重要的作用。为了确保医保经办服务工作的平稳、有序运转，设立自聘人员工资性支出财政补助专项资金项目。

## 2、主要内容

自聘人员工资性支出财政补助专项资金主要用于：支付自聘人员经费及公用经费支出。

## 3、实施情况

该项目为常年项目，自实施以来，漳州市医疗保障中心均能较好地达到该项目的绩效目标值并做好项目绩效监督。2022年严格按照相关标准按时、足额支付自聘人员工资福利待遇，及时缴交养老、医保、公积金等各项保障。该项目的实施取得了良好的成效及影响。

## 4、资金投入和使用情况

2022年度自聘人员工资性支出财政补助专项资金年初部门预算安排300万元，地方财政资金总投入300万元，资金到位300万元，实际使用282.71万元，项目资金到位率100%，支出实现率94.24%，资金使用合法合规。

### （二）项目绩效目标。

#### 1、总体目标

运用自聘人员工资性支出财政补助专项资金聘用编外工作人员充实医保各个岗位，弥补在编工作人员不足，以提高医保经办能力，提高窗口服务质量，提升群众满意度，促进社会和谐稳定。

## 2、阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性(年度)目标：

- (1) 产出数量指标：自聘人员工资支付人数 $\geq 50$ 人；
- (2) 产出质量指标：自聘人员工资兑现率达到100%；
- (3) 产出时效指标：自聘人员工资支付及时率达100%；
- (4) 产出成本指标：自聘人员工资性支出成本300万元；
- (5) 社会效益指标：参保任务完成率 $\geq 90\%$ ；
- (6) 可持续影响指标：12345平台诉求按时办结率 $\geq 90\%$ ；
- (7) 服务对象满意度指标：12345平台诉求群众满意率 $\geq 90\%$ 。

## 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：针对自聘人员工资性支出财政补助专项资金全面实施预算绩效管理，促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高该项目财政资源配置效率和使用效益，达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2、绩效评价对象：自聘人员工资性支出财政补助专项资金的所有项目支出。

3、绩效评价范围：自聘人员工资性支出财政补助专项资金总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括：

- (1) 决策情况；
- (2) 资金管理和使用情况；
- (3) 相关管理制度办法的健全性及执行情况；
- (4) 实现的产出情况；
- (5) 取得的效益情况；
- (6) 其他相关内容。

(二)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：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2、评价指标体系：如下表所示。

## 自聘人员工资性支出财政补助专项资金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项目立项是否与单位职责范围相符，属于单位履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关单位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、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： 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。
		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	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；



## 自聘人员工资性支出财政补助专项资金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
			反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	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资金分配额度是否合理，与项目单位实际是否相适应。
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，用以反映和考核项目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：本年度内落实到具体项目的资金。 预算资金：本年度内预算安排到具体项目的资金。

## 自聘人员工资性支出财政补助专项资金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
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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：本年度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。

## 自聘人员工资性支出财政补助专项资金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
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：本年度支付自聘人员工资人数 58 人。 计划产出数：项目绩效目标确定的本年度自聘人员工资人数 72 人。
	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：本年度办事窗口办结率达 95%。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。	实际完成时间与计划完成时间的比较值=计划完成时间-实际完成时间 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。
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、可持续影响等。

### 自聘人员工资性支出财政补助专项资金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
		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参加基本医疗保险的人员，一般采用社会调查的方式。

3、评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法，通过以上多种方法综合运用进行评价。

4、评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

(三)绩效评价工作过程。

- 1、确定绩效评价对象和范围；
- 2、下达绩效评价通知；
- 3、研究制定绩效评价工作方案；
- 4、收集绩效评价相关数据资料，并进行现场调查；
- 5、核实有关情况，分析形成初步结论；
- 6、与被评价项目具体实施单位交换意见；
- 7、综合分析并形成最终结论；
- 8、提交绩效评价报告；
- 9、建立绩效评价档案并报备上级。

### **三、综合评价情况及评价结论(如以下评分表所示)**

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论：自聘人员工资性支出财政补助专项资金项目支出绩效评价得分为 分，等级为良。该项目能够合法合规、科学合理地利用项目资金促进项目绩效目标的完成并产生了良好的社会效益及影响。

自聘人员工资性支出财政补助专项资金项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
决策	20	20	项目立项	8	8	立项依据充分性	5	5	项目立项是否符合法律法规、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（1分）； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（1分）； ③项目立项是否与单位职责范围相符，属于单位履职所需（1分）； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合地方事权支出责任划分原则（1分）； ⑤项目是否与相关单位同类项目或部门内部相关项目重复（1分）。
						立项程序规范性	3	3	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（1分）； ②审批文件、材料是否符合相关要求（1分）； ③事前是否已经过必要的可行性研究、风险评估、绩效评估、集体决策（1分）。

自聘人员工资性支出财政补助专项资金项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
			绩效目标	6	6	绩效目标合理性	4	4	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： ①项目是否有绩效目标（1分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（1分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1分）； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）。
						绩效指标明确性	3	3	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（1分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。

自聘人员工资性支出财政补助专项资金项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
			资金投入	5	5	预算编制科学性	4	4	项目预算编制是否经过科学论证、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（1分）； ②预算内容与项目内容是否匹配（1分）； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（1分）； ④预算确定的项目投资额或资金是否与工作任务相匹配（1分）。
						资金分配合理性	1	1	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（0.5分）； ②资金分配额度是否合理，与项目单位实际是否相适应（0.5分）。
过程	20	19	资金管理	10	9	资金到位率	3	3	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目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% （3分） 实际到位资金：本年度内落实到具体项目的资金。 预算资金：本年度内预算安排到具体项目的资金。



自聘人员工资性支出财政补助专项资金项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
						预算执行率	3	2	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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%（3分） 实际支出资金：本年度内项目实际拨付的资金。
						资金使用合规性	4	4	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及有关专项资金管理办法的规定（1分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（1分）。
			组织实施	10	10	管理制度健全性	4	4	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分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（2分）。

自聘人员工资性支出财政补助专项资金项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
						制度执行有效性	6	6	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（1.5分）； ②项目调整及支出调整手续是否完备（1.5分）； 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（1.5分）； 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（1.5分）。
产出	40	40	产出数量	10	10	实际完成率	10	10	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% （10分） 实际产出数：本年度支付自聘人员工资人数≥50人。 计划产出数：项目绩效目标确定的本年度自聘人员工资人数50人。

自聘人员工资性支出财政补助专项资金项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
			产出质量	10	10	质量达标率	10	10	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% （10分） 质量达标产出数：百分百及时兑现自聘人员工资。
			产出时效	10	10	完成及时性	10	10	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。	实际完成时间与计划完成时间的比较值=计划完成时间-实际完成时间 （10分） 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	10	10	成本节约率	10	10	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% （10分） 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。

自聘人员工资性支出财政补助专项资金项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
										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。
效益	20	20	项目效益	20	20	实施效益	10	10	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、可持续影响等。（10分）
						满意度	10	10	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参加基本医疗保险的人员，一般采取社会调查的方式。（10分）
合计	100	99	等级	优	备注：等级为四档：90（含）~100分为优、80（含）~90分为良、60（含）~80分为中、60分以下为差。					

## 四、绩效评价指标分析

### (一)项目决策情况。

决策评价指标满分 20 分，得分 20 分：

1、项目立项的立项依据充分性指标满分 5 分，得分 5 分，得分原因是：项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2、项目立项的立项程序规范性指标满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。

3、绩效目标的绩效目标合理性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

4、绩效目标的绩效指标明确性指标满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标较清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

5、资金投入的预算编制科学性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应，能真实、准确反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

6、资金投入的资金分配合理性指标满分 1 分，得分 1 分，得分原因是：项目预算资金分配有测算依据，与补助单位或地方实际相适应，能真实、准确反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

### (二)项目过程情况。

项目过程评价指标满分 20 分，得分 19 分。其中：

1、资金管理的资金到位率指标满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：实际到位资金与预算资金的比率能够真实、准确反映和考核项目资金落实情况对项目实施的总体保障程度，该项目涉及的预算资金及时、完整到位。

2、资金管理的预算执行率指标满分 3 分，得分 2 分，得分原因是：项目预算资金基本按照计划执行，能够真实、准确反映和考核项目预算执行情况；扣分原因是：实际支付的自聘人员工资专项经费相比较年初预算有偏差，执行率为 94.24%。

3、资金管理的资金使用合规性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能真

实、准确反映和考核项目资金的规范运行情况。

4、组织实施的管理制度健全性指标满分4分，得分4分，得分原因是：项目实施单位的财务和业务管理制度体系基本建立，基本能如实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。

5、组织实施的制度执行有效性指标满分6分，得分6分，得分原因是：项目实施符合相关管理规定，能真实、准确反映和考核相关管理制度的有效执行情况。

### (三)项目产出情况。

项目产出评价指标满分40分，得分40分，其中：

1、产出数量的实际完成率指标满分10分，得分10分，根据指标评分标准，达到年初制定的数量指标的得10分。

2、产出质量的质量达标率指标满分10分，得分10分，得分原因是：项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度，该项目在执行年度的产出质量优良。

3、产出时效的完成及时性指标满分10分，得分10分，得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度，该项目实际完成时间符合计划要求。

4、产出成本的成本节约率指标满分10分，得分10分，得分原因是：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能够真实、准确反映和考核项目的成本节约程度，该项目实际成本低于计划成本，达到了节约的目的。

### (四)项目效益情况。

项目效益评价指标满分20分，得分20分，其中：

1、项目效益的实施效益指标满分10分，得分10分，得分原因是：项目实施所产生的社会效益、可持续影响等效果良好。

2、项目效益的满意度指标满分10分，得分10分，得分原因是：社会公众或服务对象对项目实施效果比较满意，认可该项目所得到的成效。

## 五、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

1、加强项目实施单位内部协作。项目支出绩效管理工作中强化支出责任，规范资金管理行为的重要内容，需要单位内部相

关各方分工协作、密切配合。市中心财务人员、各管理部财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2、提升信息化水平。充分利用财政预算绩效及项目库管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

## （二）存在的问题及原因分析

1、项目实施计划方面：实施计划存在计划不够详尽和沟通不及时的问题。由于该项目涉及多个各县（市、区）管理部，实施标的比较分散，相关管理部在具体实施过程中，在遇到的问题不尽相同，遇到新的问题时，应急措施及应变能力不足。

2、项目实施进展方面：由于自聘人员工资待遇标准偏低，未能根据物价上涨情况进行调整，影响自聘人员稳定性和工作积极性，陆续有自聘人员离职，难以维持原定的聘用人数。人员的不足，导致在业务高峰期，尚有办事拥堵、受理事项时间延长等问题。自聘人员待遇偏低，按现有的薪资标准难以招聘到理想的工作人员就职，导致经办机构工作人员严重不足，进而影响医保服务质量。

3、项目执行效益方面：由于工作人员不足，在业务高峰期尚有办事群众排队时间长，受理事项无法立刻办结等问题存在，未能实现参保人员满意度达到 100%。

## 六、有关建议

（一）综合市中心及各管理部自聘人员的实际情况，统筹年度各项支出，制定切实有效的计划实施方案。做好年初预算安排，确保资金能及时有效利用，保证项目计划实施有序开展。项目进展要按照确定下来的工作方案，细化任务，细化分工，狠抓落实。在项目推进过程中，要科学安排进度，细化时间节点，确保项目按计划有序推进。

（二）寻找文件依据，争取在文件许可的范畴内提高自聘人员工资待遇标准，加强自聘人员的稳定性，提升他们的归属感，提高自聘人员工作积极性，进而提高医保服务质量，提升群众满意度，促进社会和谐稳定。

## **七、其他需要说明的问题**

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自我评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。



# 漳州市医疗保障基金中心城镇职工基本 医疗保险基金支出绩效评价报告

## 一、基本情况

### (一)项目概况。

#### 1、项目背景

漳州市医疗保障基金中心（含监测中心）现有在编人员 246 名。主要职责是：负责全市基本医疗保险、生育基金的筹集、预决算、支付和管理；协助做好药械采购工作，负责药品配送和结算工作；建设和维护医疗保险信息系统等技术服务平台；负责全市职工、全市在校大学生、城乡居民医疗保险经办业务，负责全市生育保险和社会医疗救助经办业务；协助做好公务员医疗费用补助和特殊群体医疗服务工作；负责做好医疗保障定点医药机构协议的签定和履行等辅

助性工作；指导、协调各县(市、区)、台商投资区、古雷港经济开发区管理部、高新区管理部工作。

漳州市人民政府为进一步加强和规范我市职工基本医疗保险管理，根据《中华人民共和国保险法》的相关规定，结合我市实际，制定《漳州市人民政府关于印发漳州市职工基本医疗保险实施办法的通知》（漳政综〔2021〕107号），漳州市医疗保障基金中心根据文件通知精神组织实施城镇职工基本医疗保险基金支出结算工作，实现城镇职工公平享有基本医疗保险权益，促进社会公平正义。

## 2、主要内容

根据《漳州市人民政府关于印发漳州市职工基本医疗保险实施办法的通知》（漳政综〔2021〕107号）等文件精神，我市职工基本医疗保险实行市级统筹制度，全市统一参保登记、统一基金征缴和管理、统一医疗服务管理、统一经办和信息服务。城镇职工医保参保人员按照办法规定享受普通门诊医疗待遇、门诊特殊病种医疗待遇、住院医疗待遇、生育分娩医疗待遇、大病保险医疗待遇。医保基金执行国家统一的基金财务制度、会计制度和基金预决算管理制度。

市医保中心负责全市城镇职工基本医疗保险基金的征收、支付和核算管理，并建立健全预决算制度、财务会计制度和内部控制制度。

### 3、实施情况

该项目为常年项目，自实施以来，均能较好地达到该项目的绩效目标并做好项目绩效监督。2022 年全市城镇职工基本医疗保险基金征缴收入 38.03 亿元，医保基金支出 33.04 亿元。截至 2022 年底全市共有 82.67 万人参加职工基本医疗保险，参保人员政策范围内住院费用报销比例达到 83.67%，减轻了参保人员经济负担，促进社会和谐稳定。

### 4、资金投入和使用情况

2022 年度城镇职工基本医疗保险基金支出预算安排 33.12 亿元，财政部门根据医保经办机构的用款申请计划拨付医保基金，实际到位 33.12 亿元。2022 年全市城镇职工基本医疗保险基金支出 33.04 亿元，预算执行率为 99.74%，基金主要用于支付全年医疗保险待遇支出。市医保中心严格按照相关制度合法合规使用，接受财政、审计等部门的监督检查。

## （二）项目绩效目标。

## 1、总体目标

实施全市统一的城镇职工基本医疗保险制度，发挥职工医保作为社会保障的基础性作用，实现城镇职工公平享有基本医疗保险权益，促进社会公平正义，保障全民医保体系持续健康发展。

## 2、阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定并完成了以下阶段性（年度）目标：

- (1) 预算执行率：专项资金全年预算执行率为 99.74%；
- (2) 产出数量指标：参保人数 82.76 万人；
- (3) 产出质量指标：住院政策范围内报销比例 83.67%；
- (4) 产出时效指标：医疗费用即时结算率 99.91%；
- (5) 产出成本指标：城镇职工基本医疗保险基金支出 33.04 亿元；
- (6) 社会效益指标：当年统筹基金结余率 19.69%；
- (7) 可持续影响指标：统筹基金累计结余可支付月数 8.56 个月；

(8) 服务对象满意度指标：参保人员满意度 $\geq$ 95%。

## 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：城镇职工基本医疗保险基金全面实施预算绩效管理，促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高该项目财政资源配置效率和使用效益，达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2、绩效评价对象：城镇职工基本医疗保险基金

3、绩效评价范围：城镇职工基本医疗保险基金总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括：

(1) 决策情况；

(2) 资金管理和使用情况；

(3) 相关管理制度办法的健全性及执行情况；

(4) 实现的产出情况；

(5) 取得的效益情况；

(6) 其他相关内容。

(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。

1、绩效评价原则：客观公正、及时有效。

2、评价指标体系及标准：详见附表

3、评价方式：采用实地考场与对项目绩效评价指标体系打分相结合的方式。

(三) 绩效评价工作过程。

1、确定绩效评价对象和范围；

2、研究制定绩效评价工作方案；

3、收集绩效评价相关数据资料，并进行现场调查；

4、核实有关情况，分析形成初步结论；

5、综合分析并形成最终结论；

6、提交绩效评价报告；

7、建立绩效评价档案并报备上级。

### 三、综合评价情况及评价结论(附相关评分表)

通过对项目立项、预算执行、资金管理及资金效益等方面综合评价，该项目立项依据明确，资金投入与使用及时，能够较好地执行预算进度；项目资金使用及管理合法合规；资金使用过程中，按照规定及时足额保障项目人群医疗待遇，减轻项目人群经济负担并提升了幸福感和获得感，产生了良好的社会效益及影响。

### 四、绩效评价指标分析

#### (一)项目决策情况。

决策评价指标满分 20 分，得分 20 分：

项目立项的立项依据充分性指标满分 5 分，得分 5 分，得分原因是：项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

项目立项的立项程序规范性指标满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。

绩效目标的绩效目标合理性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，大部分指标符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

绩效目标的绩效指标明确性指标满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标较清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

资金投入的预算编制科学性指标满分 4 分，得分 4 分，加分原因是：当年预算资金的实际执行率为 99.91%，项目预算编制有明确标准，资金额度与年度目标相适应，能真实和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

资金投入的资金分配合理性指标满分 1 分，得分 1 分，得分原因是：项目预算资金分配有测算依据，与补助单位或地方实际相适应，能真实、准确反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

(二)项目过程情况。

项目过程评价指标满分 20 分，得分 19 分。其中：



1、资金管理的资金下达及时率指标满分 8 分，得分 8 分，得分原因是：实际到位资金与预算资金的比率能够真实、准确反映和考核项目资金落实情况对项目实施的总体保障程度，该项目涉及的预算资金及时、完整到位。

2、资金管理的资金支付率指标满分 8 分，得分 7 分，扣分原因是：项目预算资金能够按照计划及时拨付，能够真实、准确反映和考核项目预算执行情况，但未能 100%完成资金支付，予以扣分。

3、资金管理的资金使用合规性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能真实、准确反映和考核项目资金的规范运行情况。

### (三)项目产出情况。

项目产出评价指标满分 50 分，得分 50 分，其中：

1、产出数量指标满分 20 分，得分 20 分，得分原因是：参保人数和基金结余可支付月份数均完成目标值。

2、产出质量指标满分 20 分，得分 20 分，得分原因是：参保人员政策范围内住院费用报销比例和医保基金结余率均完成目标值。

3、产出时效的完成及时性指标满分 10 分，得分 10 分，得分原因是：医疗费用即时结算率完成目标值。

(四)项目效益情况。

项目效益评价指标满分 10 分，得分 10 分，其中：

1、项目效益的参保对象满意度指标满分 10 分，得分 10 分，得分原因是：社会公众或服务对象对项目实施效果较为满意，一致认可该项目所得到的成效。

五、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

1.持续推动总额预算管理

严格落实市委、市政府关于医保基金总额预算管理的部署要求，实行领导挂钩责任制，制定和完善《医保统筹基金支出安全预警管理制度》，落实医保基金医院分析责任制和医保局分析运用责任制，逐月分析各项监测指标运行，及时开展约谈提醒、书面预警、专项稽核等。

## 2. 加强基金监管力度。

协议管理落实从严从细，全面修订 2022 年度医保定点协议范本，创新“主协议+个性化协议”模式，针对专科、村卫生所等签订 6 类个性化协议，新增违约金、暂停医保医师处方权等处理方式；在全省率先将“民营医疗机构耗材价格不得高于省平台共享价格”纳入协议管理。

监管力量实现双向整合，整合内部队伍，改变以往县（区）医保部门属地稽核力量弱、思想包袱重状况，对全市医保力量整合优化，组建 4 支市级稽核队伍，由市医保局动态管理、统一调配，大型专项稽核行动由局党组成员分别带队。同时，整合外部技术力量，在全市范围内组建定点医药机构稽核专家库，吸收涵盖骨科、眼科等领域退休医师专家 37 名，可根据实际需求选派专家参与检查。

## 3. 推进医保支付方式改革。

DIP 医保支付方式改革提前落地。按照省医保局部署要求，开展 DIP 医保支付方式改革，自我加压“三年改革任务两年完成”。及时成立漳州市 DIP 改革领导小组，制定 DIP 实施方案，建立病案、信息管理、临床等领域 DIP 改革专家库 305 人；建立我市 DIP 病种目录库，共生成 6750 个病种。制定出台《区域点数法总额预算和按病种分值付费（DIP）管理办法》和系列配套文件。

药品耗材集中带量采购进一步节约费用。对国家和省级组织药品集中带量采购协议期满的 39 个品种开展续签，跟进新批次药品品种 140 个落地。跟进落实国家组织人工关节等医用耗材带量采购。

## （二）存在的问题及原因分析

1、项目绩效指标设置方面：绩效指标设置不够精准、明确、细化。

2、项目执行过程方面：

一是**基金运行压力仍然较大**。医保基金保费增收空间小，特别是我市作为人口流出地区，通过增加参保人数来增加基金收入的空间越来越小。2022 年度我市下大力气开展医保基金总额预算管理，虽一定程度减缓医疗费用的增长速度，但医保基金支出增长仍然较快。二是**监管形**

**势依然不容乐观。**不管是大型三甲医院、综合性公立医院，还是民营医院、基层医疗卫生机构，违规违法使用医保基金的现象仍然不同程度存在。少数医疗机构对当前基金监管的高压态势认识不到位，仍存在侥幸心理，没有从主动抓内部管理、规范医疗行为和提升医保基金使用效率等方面来促进医院发展，而是消极对待总额预算管理，被动应付医保部门监管检查。三是**稽查稽核力量有待进一步加强。**医保基金监管专业性强，涉及医药、法律、财务、信息等专业，专业人才配备数量不足，且能力素质参差不齐，与日益繁重的监管任务不相匹配，医保监管队伍的总体稽查稽核能力还有待进一步提升。同时，在硬件配备方面，缺乏统一的专业执法设备的配置标准，现有国产化替代产品设备难以满足专项检查或交叉检查等较大规模数据提取及分析运用的需要。

## 六、有关建议

（一）提升DIP改革，进一步规范DIP运行，强化DIP过程监测监管。

（二）提升监管水平，是加强基金运行监测，是完善医保协议分类管理，持续加大稽查稽核力度。

（三）提升征缴扩面工作，拓展在校大学生等优质资源，推动新就业形态从业人员参保，提高新生儿参保水平。

（四）提升公共服务质量，加强经办服务体系建设和推进医保信息化数字化建设。

#### 七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

附表：

城镇职工基本医疗保险基金项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
决策	20	20	项目立项	8	8	立项依据充分性	5	5	项目立项是否符合法律法规、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（1分）； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（1分）； ③项目立项是否与单位职责范围相符，属于单位履职所需（1分）； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合地方事权支出责任划分原则（1分）； ⑤项目是否与相关单位同类项目或部门内部相关项目重复（1分）。

城镇职工基本医疗保险基金项目支出绩效评价指标评分表

一级 指标	分 值	得 分	二级 指标	分 值	得 分	三级 指标	分 值	得 分	指标解释	指标说明及分值
						立 项 程 序 规 范 性	3	3	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（1分）； ②审批文件、材料是否符合相关要求（1分）； ③事前是否已经过必要的可行性研究、风险评估、绩效评估、集体决策（1分）。
			绩 效 目 标	7	7	绩 效 目 标 合 理 性	4	4	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： ①项目是否有绩效目标（1分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（1分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1分）；



城镇职工基本医疗保险基金项目支出绩效评价指标评分表

一级 指标	分 值	得 分	二级 指标	分 值	得 分	三级 指标	分 值	得 分	指标解释	指标说明及分值
										④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）。
						绩效 指标 明确 性	3	3	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（1分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。

城镇职工基本医疗保险基金项目支出绩效评价指标评分表

一级 指标	分 值	得 分	二级 指标	分 值	得 分	三级 指标	分 值	得 分	指标解释	指标说明及分值
			资金投入	5	5	预算编制科学性	4	4	项目预算编制是否经过科学论证、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（1分）； ②预算内容与项目内容是否匹配（1分）； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（1分）； ④预算确定的项目投资额或资金是否与工作任务相匹配（1分）。
						资金分配合理性	1	1	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（0.5分）； ②资金分配额度是否合理，与项目单位实际是否相适应（0.5分）。

城镇职工基本医疗保险基金项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
过程	20	20	资金管理	20	19	资金下达及时率	8	8	反映财政下达该专项资金的及时程度	资金下达及时率=（实际到位资金/预算资金）×100%（3分） 实际到位资金：本年度内落实到具体项目的资金。 预算资金：本年度内预算安排到具体项目的资金。
						资金支付率	8	7	支付资金是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况。	资金支付率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%（3分） 实际支出资金：本年度内项目实际拨付的资金。

城镇职工基本医疗保险基金项目支出绩效评价指标评分表

一级 指标	分 值	得 分	二级 指标	分 值	得 分	三级 指标	分 值	得 分	指标解释	指标说明及分值
						资 金 使 用 合 规 性	4	4	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及有关专项资金管理办法的规定（1分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（1分）。
产出	50	50	产出数量	20	20	参 保 人 员 量	10	10	反映参加职工基本医疗保险数量	达到或超过目标的得满分，未达到目标值的= (完成数量/目标数量) *100%（10分）

城镇职工基本医疗保险基金项目支出绩效评价指标评分表

一级 指标	分 值	得 分	二级 指标	分 值	得 分	三级 指标	分 值	得 分	指标解释	指标说明及分值
										目标值 $\geq$ 79.58万人， 完成值=82.76万人，完成目标
						统筹基金累计结余可支付月数	10	10	反映享受城镇职工基本医疗保险基金结余可持续支付的月份数量	达到或超过目标的得满分，未达到目标值的= (完成数量/目标数量) *100% (10分) 目标值 $\geq$ 6个月，完成值=8.56，完成目标
			产出质量	20	20	参保人政	10	10	反映参保人政策范围内住院费用报销比例	达到或超过目标的得满分，未达到目标值的不得分 (5分)

城镇职工基本医疗保险基金项目支出绩效评价指标评分表

一级 指标	分 值	得 分	二级 指标	分 值	得 分	三级 指标	分 值	得 分	指标解释	指标说明及分值
						策 范 围 内 住 院 费 用 报 销 比 例				目标值 $\geq$ 80%，完成值=83.67%，完成目标
						当 年 统 筹 基 金 结	10	10	反映医保基金的结余情况	达到或超过目标的得满分，未达到目标值的不得分（5分） 目标值 $\geq$ 10%，完成值=19.69%，完成目标

城镇职工基本医疗保险基金项目支出绩效评价指标评分表

一级 指标	分 值	得 分	二级 指 标	分 值	得 分	三级 指 标	分 值	得 分	指标解释	指标说明及分值
						余 率				
			产 出 时 效	10	10	医 疗 费 用 即 时 结 算 率	10	10	反映医保费用结算的及时性。	达到或超过目标的得满分，未达到目标值的不得分（5分） 目标值 $\geq$ 95%，完成值=99.91%，完成目标
效益	10	10	项 目 效 益	10	10	参 保 人 员 满	10	10	反映参保人员满意度	社会公众或服务对象是参加基本医疗保险的人员，一般采用社会调查的方式。（10分）

城镇职工基本医疗保险基金项目支出绩效评价指标评分表

一级 指标	分 值	得 分	二 级 指 标	分 值	得 分	三 级 指 标	分 值	得 分	指标解释	指标说明及分值
						意 度				
合计	100	99	等 级		优	备注：等级为四档：90（含）~100分为优、80（含）~90分为良、60（含）~80分为中、60分以下为差。				



# 医保支付方式改革工作专项经费

## 项目支出绩效评价报告

### 一、基本情况

(一)项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。

#### 1、项目背景

漳州市医疗保障基金中心的主要职责是：负责全市基本医疗保险、生育基金的筹集、预决算、支付和管理；协助做好药械采购工作，负责药品配送和结算工作；建设和维护医疗保险信息系统等技术服务平台；负责全市职工、全市在校大学生、城乡居民医疗保险经办业务，负责全市生育保险和社会医疗救助经办业务；协助做好公务员医疗费用补助和特殊群体医疗服务工作；负责做好医疗保障定点医药机构协议的签定和履行等辅助性工作；指导、协调各县(市、区)、台商投资区、古雷港经济开发区管理部、高新区管理部工作。

2022年，按照省医保局《福建省医疗保障局关于印发福建省DRG/DIP支付方式改革三年行动计划的通知》（闽医保[2022]2号）文件精神及要求，我市实施开展DIP支付方式改革。为加快我市开展DIP支付方式改革与实施，拟采取政府购买服务的方式，

引入第三方专业技术机构参与此项工作，特向市政府申请追加本专项经费 50 万元。经漳州市人民政府办公室批示《漳州市财政局关于市医保局追加医保支付方式改革工作专项经费的安排意见》（漳财社〔2022〕16 号）后设立本项目。

## 2、主要内容

医保支付方式改革工作专项经费主要用于：采取政府购买服务的方式，引入第三方专业技术机构参与此项工作相关费用支出。

## 3、实施情况

该项目为当年一次性项目，属于社会事业发展专项资金，自实施以来，本中心厉行“节约节制、按规支出”，保质保量完成医保支付方式改革工作的绩效目标，稳步推进医保支付方式改革工作。

## 4、资金投入和使用情况

2022 年度批复医保支付方式改革工作专项经费 50 万元，地方财政资金总投入 50 万元，资金到位 50 万元，实际使用 50 万元，项目资金到位率 100%，支出实现率 100%，资金支出使用合法合规。

(二)项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

总体目标：

按照省医保局《福建省医疗保障局关于印发福建省 DRG/DIP 支付方式改革三年行动计划的通知》（闽医保[2022]2 号）文件精神及要求，我市实施开展 DIP 支付方式改革。为加快我市开展

DIP支付方式改革与实施，拟采取政府购买服务的方式，引入第三方专业技术机构参与此项工作，如期完成医保支付方式改革工作，促进医保事业健康发展，力助社会和谐建设。

阶段性目标：

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性(年度)目标：

- (1) 预算执行率：项目资金全年执行率达到 100%；
- (2) 产出数量指标：DIP 付费专家数量 $\geq$ 200 人；
- (3) 产出质量指标：DIP 目录库病种数量 $\geq$ 3000 个；
- (4) 产出时效指标：预结算及时率 $\geq$ 90%；
- (5) 产出成本指标：引入第三方专业技术机构成本 $\leq$ 50 万元；
- (6) 经济效益指标：DIP 付费基金支出占比 $\geq$ 30%；
- (7) 社会效益指标：业务指导及集中培训医保经办机构、医疗机构次数 $\geq$ 2 次；
- (8) 可持续影响指标：覆盖医疗机构数量 $\geq$ 40 家；
- (9)服务对象满意度指标：12345 平台诉求群众满意率 $\geq$ 90%。

## 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：主要对医保支付方式改革工作专项经费全面实施预算绩效管理，通过绩效项目申报、监控、评价等手段对项目的实施、资金的使用、项目目标的落实进行监督和把控，

通过建立科学、合理的项目评价管理体系，提高项目资金配置效率和使用效益。

2、绩效评价对象：医保支付方式改革工作专项经费的所有绩效目标内容。

3、绩效评价范围：医保支付方式改革工作专项经费总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括：

- (1) 决策情况；
- (2) 资金管理和使用情况；
- (3) 相关管理制度办法的健全性及执行情况；
- (4) 实现的产出情况；
- (5) 取得的效益情况；
- (6) 其他相关内容。

(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：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2、评价指标体系(附表说明)：

## 医保支付方式改革工作专项经费项目支出财政补助专项资金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项目立项是否与单位职责范围相符，属于单位履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关单位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、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： 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。

## 医保支付方式改革工作专项经费项目支出财政补助专项资金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
		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资金分配额度是否合理，与项目单位实际是否相适应。
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，用以反映和考核项目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：本年度内落实到具体项目的资金。 预算资金：本年度内预算安排到具体项目的资金。

## 医保支付方式改革工作专项经费项目支出财政补助专项资金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
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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：本年度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。

## 医保支付方式改革工作专项经费项目支出财政补助专项资金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
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：本年度内各个数量指标具体标的数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在本年度内计划完成的数量指标标的数量。
	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：本年度内质量指标具体标的数量。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。	实际完成时间与计划完成时间的比较值=计划完成时间-实际完成时间 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。
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、可持续影响等。



## 医保支付方式改革工作专项经费项目支出财政补助专项资金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
		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基本医疗保险的参保人员。

### 3、评价方法：

本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法,通过以上多种方法综合运用进行评价。

4、评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准,综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

### (三)绩效评价工作过程。

项目执行过程严格按照年初设计的自评指标体系执行,并通过以下流程对项目进行评价。

- 1、确定绩效评价对象和范围；
- 2、下达绩效评价通知；
- 3、研究制定绩效评价工作方案；
- 4、收集绩效评价相关数据资料,并进行现场调查；
- 5、核实有关情况,分析形成初步结论；
- 6、与被评价项目具体实施单位交换意见；
- 7、综合分析并形成最终结论；
- 8、提交绩效评价报告；
- 9、建立绩效评价档案并报备上级。

### 三、综合评价情况及评价结论(附相关评分表)

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论: 医保支付方式改革工作专项经费支出绩效评价得分为 100 分,评价等级为优。该项目能够合法合规、科学合理地利用项目资金促进项目绩效目标的完成并产生了良好的社会效益及影响。

医保支付方式改革工作专项经费项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
决策	20	20	项目立项	8	8	立项依据充分性	5	5	项目立项是否符合法律法规、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（1分）； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（1分）； ③项目立项是否与单位职责范围相符，属于单位履职所需（1分）； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合地方事权支出责任划分原则（1分）； ⑤项目是否与相关单位同类项目或部门内部相关项目重复（1分）。
						立项程序规范性	3	3	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（1分）； ②审批文件、材料是否符合相关要求（1分）； ③事前是否已经过必要的可行性研究、风险评估、绩效评估、集体决策（1分）。

医保支付方式改革工作专项经费项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
			绩效目标	7	7	绩效目标合理性	4	4	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： ①项目是否有绩效目标（1分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（1分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1分）； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）。
						绩效指标明确性	3	3	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（1分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。

医保支付方式改革工作专项经费项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
			资金投入	5	5	预算编制科学性	4	4	项目预算编制是否经过科学论证、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（1分）； ②预算内容与项目内容是否匹配（1分）； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（1分）； ④预算确定的项目投资额或资金是否与工作任务相匹配（1分）。
						资金分配合理性	1	1	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（0.5分）； ②资金分配额度是否合理，与项目单位实际是否相适应（0.5分）。
过程	20	20	资金管理	10	10	资金到位率	3	3	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目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% （3分） 实际到位资金：本年度内落实到具体项目的资金。 预算资金：本年度内预算安排到具体项目的资金。

医保支付方式改革工作专项经费项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
						预算执行率	3	3	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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%（3分） 实际支出资金：本年度内项目实际拨付的资金。
						资金使用合规性	4	4	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及有关专项资金管理办法的规定（1分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（1分）。
			组织实施	10	10	管理制度健全性	4	4	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分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（2分）。

医保支付方式改革工作专项经费项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
						制度执行有效性	6	6	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（1.5分）； ②项目调整及支出调整手续是否完备（1.5分）； 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（1.5分）； 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（1.5分）。
产出	40	40	产出数量	10	10	实际完成率	10	10	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% （10分） 实际产出数：本年度内各个数量指标具体标的数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在本年度内计划完成的数量指标标的数量。

医保支付方式改革工作专项经费项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
			产出质量	10	10	质量达标率	10	10	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% （10分） 质量达标产出数：本年度内质量指标具体标的数量。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	10	10	完成及时性	10	10	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。	实际完成时间与计划完成时间的比较值=计划完成时间-实际完成时间 （10分） 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。



医保支付方式改革工作专项经费项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
			产出成本	10	10	成本节约率	10	10	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%（10分） 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。
效益	20	20	项目效益	20	20	实施效益	10	10	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、可持续影响等。99（10分）
						满意度	10	10	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基本医疗保险的参保人员。（10分）
合计	100	100	等级	优		备注：等级为四档：90（含）~100分为优、80（含）~90分为良、60（含）~80分为中、60分以下为差。				

## 四、绩效评价指标分析

### (一)项目决策情况。

决策评价指标满分 20 分，得分 20 分。其中：

1、项目立项的立项依据充分性指标满分 5 分，得分 5 分，得分原因是：项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2、项目立项的立项程序规范性指标满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。

3、绩效目标的绩效目标合理性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

4、绩效目标的绩效指标明确性指标满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标较清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

5、资金投入的预算编制科学性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应，能真实、准确反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

6、资金投入的资金分配合理性指标满分 1 分，得分 1 分，得分原因是：项目预算资金分配有测算依据，与补助单位或地方实际相适应，能真实、准确反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

### (二)项目过程情况。

项目过程评价指标满分 20 分，得分 20 分。其中：

1、资金管理的资金到位率指标满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：实际到位资金与预算资金的比率能够真实、准确反映和考核项目资金落实情况对项目实施的总体保障程度，该项目涉及的预算资金及时、完整到位。

2、资金管理的预算执行率指标满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：项目预算资金基本按照计划执行，能够真实、准确反映和考核项目预算执行情况。

3、资金管理的资金使用合规性指标满分 4 分，得分 4 分，

得分原因是：项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能真实、准确反映和考核项目资金的规范运行情况。

4、组织实施的管理制度健全性指标满分4分，得分4分，得分原因是：项目实施单位的财务和业务管理制度体系基本建立，基本能如实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。

5、组织实施的制度执行有效性指标满分6分，得分6分，得分原因是：项目实施符合相关管理规定，能真实、准确反

### (三)项目产出情况。

项目产出评价指标满分40分，得分40分，其中：

1、产出数量的实际完成率指标满分10分，得分10分，得分原因是：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率能如实反映和考核项目产出数量目标的实现程度；在项目执行年度内全部达到计划产出数量。

2、产出质量的质量达标率指标满分10分，得分10分，得分原因是：项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

3、产出时效的完成及时性指标满分10分，得分10分，得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度，该项目实际完成时间符合计划要求。

4、产出成本的成本节约率指标满分10分，得分10分，得分原因是：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能够真实、准确反映和考核项目的成本节约程度，该项目实际成本 $\leq$ 计划成本，达到了节约的目的。

### (四)项目效益情况。

项目效益评价指标满分20分，得分20分，其中：

1、项目效益的实施效益指标满分10分，得分10分，得分原因是：项目实施所产生的社会效益、可持续影响等效果良好。

2、项目效益的满意度指标满分10分，得分10分，得分原因是：社会公众或服务对象对项目实施效果比较满意，认可该项目所得到的成效。

## 五、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

1、加强项目实施单位内部协作。强化支出责任，规范资金

管理行为，单位内部相关各方分工协作、密切配合。财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2、提升信息化水平。充分利用财政预算绩效及项目库管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

## （二）存在的问题及原因分析

1、项目实施计划方面：项目制定计划过程中存在不够详尽、与相关科室实际工作完成存在偏差问题，在制定项目目标值时未能进行全面统筹考量。因此在项目实施过程中，因诸多未考虑到的、不可控的因素存在，导致完成值与目标值存在偏差。

2、项目实施进展方面：本年度项目实施计划基本能完成，由于DIP结算工作需要信息系统的支撑，目前信息系统尚未完善，结算工作进展有待加强。

3、项目执行效益方面：由于医疗保险关乎广大人民群众就医问题，各项需求多且复杂，因某些医保政策的限制，无法完全满足参保人员的全部需求，势必影响人民群众的满意度及获得感，该项目的社会效益还有待进一步提高。

## 六、有关建议

（一）综合统筹区医药机构以及医保经办机构的实际情况，统筹年度各项支出，制定切实有效的项目计划实施方案。做好年初预算安排，确保资金能及时有效利用，保证项目计划实施有序开展。项目进展要按照确定下来的工作方案，细化任务，细化分工，狠抓落实。在项目推进过程中，要科学安排进度，细化时间节点，确保项目按计划有序推进。

（二）思想上要重视建章立制的重要性，梳理完善现有制度机制。坚持实践检验行之有效的制度，修订不适应新形势发展要求陈旧落后制度。通过严格执行严密监督来维护制度的严肃性和权威性。

（三）多方举措，齐抓共管加强基金监管。强化协议管理，提升监管力度；联合公安、第三方等部门，对意外伤害报销进行事前监督；开通社会监督渠道，设置举报信箱、举报热线、举报网站等途径，鼓励广大民众积极参与到监督工作；切实保障资金使用的合法合规，让民众享受到公平、公正的社会医疗保障待遇和优质医疗服务。

## 七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自我评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

# 2022 年度市级预算项目绩效自评报告

(医保制度改革、医改政策落实及医保工作能力提升经费)

## 一、项目基本情况

### (一) 项目概况

用于医保制度改革、医改政策落实、医保工作能力提升和日常机关运转保障的经费

### (二) 主要成效

本项目通过向海报宣传向全市各个医药定点进行宣传，提高群众医保政策法规知晓率，解决了各项举报投诉案件。

## 二、绩效分析

本项目绩效自评得分 99 分，等级为优，设置绩效目标 7 个，实际完成 6 个，具体情况如下：

### (一) 产出指标

#### 1、数量指标

1) 印刷政策和广告宣传的次数 (次)，目标值 3，完成值 3，分值 10，得分 10。

#### 2、质量指标

1) 处理投诉举报件完结率 (%)，目标值 90，完成值 90，分值 15，得分 15。

#### 3、时效指标

1) 项目完成时间(月)，目标值 12，完成值 12，分值 10，得分 9。

#### 4、成本指标

1) 医保制度改革、医改政策落实、医保工作能力提升和日

常机关运转保障经费(万元)，目标值 80，完成值 80，分值 15，得分 15。

## **(二) 效益指标**

### **1、经济效益指标**

### **2、社会效益指标**

1) 医保参保率(%), 目标值 90, 完成值 99, 分值 15, 得分 15。

### **3、生态效益指标**

### **4、可持续影响指标**

1) 提高医保重要政策知晓率(%), 目标值 80, 完成值 100, 分值 15, 得分 15。

## **(三) 满意度指标**

### **1、服务对象满意度指标**

1) 医保服务对象满意度(%), 目标值 85, 完成值 100, 分值 10, 得分 10。

## **三、存在的主要问题及改进措施**

### **(一) 主要问题**

1. 管理制度还有待于进一步完善,对于财政专项的各项管理规定不够细化,有待于进一步完善。

### **(二) 改进措施**

1. 尽早明确资金分配方案,明确细化各项活动实施时间,提高资金使用分配的合理性和计划性。

2. 完善各项管理制度，从项目管理角度出发，进一步完善相应的项目管理制度、项目资金管理方法和财务管理制度等制度，确保资金支出合法、合规。



# 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

漳州市医疗保障基金中心（含监测中心）现有在编人员 246 名。主要职责是：负责全市基本医疗保险、生育基金的筹集、预决算、支付和管理；协助做好药械采购工作，负责药品配送和结算工作；建设和维护医疗保险信息系统等技术服务平台；负责全市职工、全市在校大学生、城乡居民医疗保险经办业务，负责全市生育保险和社会医疗救助经办业务；协助做好公务员医疗费用补助和特殊群体医疗服务工作；负责做好医疗保障定点医药机构协议的签定和履行等辅助性工作；指导、协调各县（市、区）、台商投资区、古雷港经济开发区、高新区分中心工作。

根据《中共漳州市委机构编制委员会关于市医保管理体制和机构编制事项的通知》（漳编【2016】96号）要求，全市医保经办机构已完成整合组建工作。整合后，因部分县（市、区）管理部与合作银行的协议已经到期，合作银行不再提供办公场所，需要重新租赁办公场所。为了支付办公场所租金、物业费 etc 设立办公场所租金专项经费。

## 2、主要内容

办公场所租金专项资金主要用于：支付芗城、龙海、漳浦、云霄、诏安、东山、南靖、长泰、华安等管理部办公场所租金及办公场所维修维护等支出。

## 3、实施情况

该项目为常年项目，自实施以来，漳州市医疗保障基金中心均能较好地达到该项目的绩效目标值并做好项目绩效监督。2022年，实际承租及支付办公场所物业费面积达6255.38平方米，改善了各经办机构办公及办事环境，提升了经办机构窗口形象，群众满意度得到有效提升。该项目的实施取得了良好的成效及影响。

## 4、资金投入和使用情况

2022年度办公场所租金专项资金年初部门预算安排120万元，地方财政资金总投入120万元，资金到位120万元，实际使用115.64万元，项目资金到位率100%，支出实现率96.37%，资金使用合法合规。

### （二）项目绩效目标。

#### 1、总体目标

运用办公场所租金专项资金租用适合医保经办机构工作和服务场所，满足基本办公环境需求，增强员工工作积极性，提升办事窗口的环境和形象进而提升服务对象满意度，维护社会和谐稳定。

#### 2、阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性(年度)目标:

- (1) 预算执行率: 专项资金全年执行率达到 100%;
- (2) 产出数量指标: 租用或分摊物业费办公场所面积大于 4500 平方米;
- (3) 产出质量指标: 承租场所使用率大于等于 100%;
- (4) 产出时效指标: 办公场所租金及时支付;
- (5) 产出成本指标: 租用办公场所成本支出 120 万元;
- (6) 社会效益指标: 参保任务完成率 $\geq 90\%$ ;
- (7) 可持续影响指标: 12345 平台诉求按时办结率 $\geq 90\%$ ;
- (8) 服务对象满意度指标: 12345 平台诉求群众满意率 $\geq 90\%$ 。

## 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: 针对办公场所租金专项资金全面实施预算绩效管理, 促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效管理体系, 提高该项目财政资源配置效率和使用效益, 达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2、绩效评价对象: 办公场所租金专项资金的所有项目支出。

3、绩效评价范围: 办公场所租金专项资金总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况, 具体包括:

- (1) 决策情况;
- (2) 资金管理和使用情况;

(3) 相关管理制度办法的健全性及执行情况；

(4) 实现的产出情况；

(5) 取得的效益情况；

(6) 其他相关内容。

(二) 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：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2、评价指标体系：如下表所示。

## 办公场所租金专项资金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项目立项是否与单位职责范围相符，属于单位履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关单位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、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： 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。

## 办公场所租金专项资金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
		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资金分配额度是否合理，与项目单位实际是否相适应。
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，用以反映和考核项目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：本年度内落实到具体项目的资金。 预算资金：本年度内预算安排到具体项目的资金。

## 办公场所租金专项资金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
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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：本年度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。

## 办公场所租金专项资金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
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：本年度实际支付的办公场所租金。 计划产出数：项目绩效目标确定的在本年度内计划支付的办公场所租金。
	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：本年度内经办机构服务形象及能力。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。	实际完成时间与计划完成时间的比较值=计划完成时间-实际完成时间 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。
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、可持续影响等。



### 办公场所租金专项资金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
		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参加基本医疗保险的人员，一般采用社会调查的方式。

3、评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法，通过以上多种方法综合运用进行评价。

4、评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

(三)绩效评价工作过程。

- 1、确定绩效评价对象和范围；
- 2、下达绩效评价通知；
- 3、研究制定绩效评价工作方案；
- 4、收集绩效评价相关数据资料，并进行现场调查；
- 5、核实有关情况，分析形成初步结论；
- 6、与被评价项目具体实施单位交换意见；
- 7、综合分析并形成最终结论；
- 8、提交绩效评价报告；
- 9、建立绩效评价档案并报备上级。

### **三、综合评价情况及评价结论(如以下评分表所示)**

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论：办公场所租金专项资金项目支出绩效评价得分为 98 分，评价等级为优。该项目能够合法合规、科学合理地利用项目资金促进项目绩效目标的完成并产生了良好的社会效益及影响。

办公场所租金专项资金项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
决策	20	20	项目立项	8	8	立项依据充分性	5	5	项目立项是否符合法律法规、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（1分）； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（1分）； ③项目立项是否与单位职责范围相符，属于单位履职所需（1分）； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合地方事权支出责任划分原则（1分）； ⑤项目是否与相关单位同类项目或部门内部相关项目重复（1分）。
						立项程序规范性	3	3	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（1分）； ②审批文件、材料是否符合相关要求（1分）； ③事前是否已经过必要的可行性研究、风险评估、绩效评估、集体决策（1分）。

办公场所租金专项资金项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
			绩效目标	7	7	绩效目标合理性	4	4	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： ①项目是否有绩效目标（1分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（1分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1分）； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）。
						绩效指标明确性	3	3	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（1分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。

办公场所租金专项资金项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
			资金投入	5	5	预算编制科学性	4	4	项目预算编制是否经过科学论证、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（1分）； ②预算内容与项目内容是否匹配（1分）； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（1分）； ④预算确定的项目投资额或资金是否与工作任务相匹配（1分）。
						资金分配合理性	1	1	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（0.5分）； ②资金分配额度是否合理，与项目单位实际是否相适应（0.5分）。
过程	20	19	资金管理	10	9	资金到位率	3	3	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目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% （3分） 实际到位资金：本年度内落实到具体项目的资金。 预算资金：本年度内预算安排到具体项目的资金。

办公场所租金专项资金项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
						预算执行率	3	2	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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%（3分） 实际支出资金：本年度内项目实际拨付的资金。
						资金使用合规性	4	4	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及有关专项资金管理办法的规定（1分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（1分）。
			组织实施	10	10	管理制度健全性	4	4	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分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（2分）。

办公场所租金专项资金项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
						制度执行有效性	6	6	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（1.5分）； ②项目调整及支出调整手续是否完备（1.5分）； 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（1.5分）； 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（1.5分）。
产出	40	39	产出数量	10	10	承租办公场所面积	10	10	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% （10分） 实际产出数：本年度实际租用面积。 计划产出数：项目绩效目标确定的本年度办公场所租用面积。

办公场所租金专项资金项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
			产出质量	10	10	承租场所使用率	10	10	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。	达到或超过目标（目标值为 80%）的得满分，未达到目标值的，实际完成值*分值 目标值 $\geq$ 100%，完成值=100%，完成目标。
			产出时效	10	10	租金支付及时性	10	10	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。	达到或超过目标（目标值为 80%）的得满分，未达到目标值的，实际完成值*分值 目标值 $\geq$ 100%，完成值=100%，完成目标。
			产出成本	10	9	租用办公场所成本支出	10	9	反映办公场所租金支出成本	达到或超过目标（目标值为 80%）的得满分，未达到目标值的，实际完成值*分值 目标值 $\geq$ 120 万元，完成值=115.64 万元，支出完成率为 96.37%。



办公场所租金专项资金项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	二级指标	分值	得分	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明及分值
效益	20	20	项目效益	20	20	参保任务完成率	10	10	项目实施所产生的社会效益。	达到或超过目标（目标值为 80%）的得满分，未达到目标值的，实际完成值*分值 目标值 $\geq$ 90%，完成值=98.03%，完成目标。 (10分)
						满意度	10	10	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参加基本医疗保险的人员，一般采取社会调查的方式。 (10分)
合计	100	98	等级	优		备注：等级为四档：90（含）~100分为优、80（含）~90分为良、60（含）~80分为中、60分以下为差。				

## 四、绩效评价指标分析

### (一)项目决策情况。

决策评价指标满分 20 分，得分 20 分。其中：

1、项目立项的立项依据充分性指标满分 5 分，得分 5 分，得分原因是：项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2、项目立项的立项程序规范性指标满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。

3、绩效目标的绩效目标合理性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

4、绩效目标的绩效指标明确性指标满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标较清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

5、资金投入的预算编制科学性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应，能真实、准确反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

6、资金投入的资金分配合理性指标满分 1 分，得分 1 分，得分原因是：项目预算资金分配有测算依据，与补助单位或地方实际相适应，能真实、准确反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

### (二)项目过程情况。

项目过程评价指标满分 20 分，得分 19 分。其中：

1、资金管理的资金到位率指标满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：实际到位资金与预算资金的比率能够真实、准确反映和考核项目资金落实情况对项目实施的总体保障程度，该项目涉及的预算资金及时、完整到位。

2、资金管理的预算执行率指标满分 3 分，得分 2 分，得分原因是：项目预算资金基本按照计划执行，能够真实、准确反映和考核项目预算执行情况；扣分原因是：实际支付的办公场所租金相比较年初预算有偏差，执行率为 96.37%。

3、资金管理的资金使用合规性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能真

实、准确反映和考核项目资金的规范运行情况。

4、组织实施的管理制度健全性指标满分4分，得分4分，得分原因是：项目实施单位的财务和业务管理制度体系基本建立，基本能如实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。

5、组织实施的制度执行有效性指标满分6分，得分6分，得分原因是：项目实施符合相关管理规定，能真实、准确反映和考核相关管理制度的有效执行情况。

(三)项目产出情况。

项目产出评价指标满分40分，得分39分，其中：

1、产出数量的实际完成率指标满分10分，得分10分，得分原因是：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率能如实反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

2、产出质量的质量达标率指标满分10分，得分10分，得分原因是：项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度，该项目在执行年度的产出质量优良。

3、产出时效的完成及时性指标满分10分，得分10分，得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度，该项目实际完成时间符合计划要求。

4、产出成本的租用办公场所成本支出指标满分10分，得分9分，得分原因是：能够真实、准确反映和考核项目资金的支出情况，但没有全额形成实际支出，支出完成率为96.37%，予以相应扣分。

(四)项目效益情况。

项目效益评价指标满分20分，得分20分，其中：

1、项目效益的实施效益指标满分10分，得分10分，得分原因是：项目实施所产生的社会效益、可持续影响等效果良好。

2、项目效益的满意度指标满分10分，得分10分，得分原因是：社会公众或服务对象对项目实施效果比较满意，认可该项目所得到的成效。

## **五、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**

1、加强项目实施单位内部协作。项目支出绩效管理工作是

强化支出责任，规范资金管理行为的重要内容，需要单位内部相关各方分工协作、密切配合。市中心财务人员、各管理部财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2、完善项目绩效指标设置。及时调整更新绩效指标信息，确保各项信息要素完整、准确。绩效指标设置要能反映资金分配因素、标准以及与此相匹配产出数量等具体绩效指标，确保指标可衡量、可考核、可操作。

3、提升信息化水平。充分利用财政预算绩效及项目库管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

## （二）存在的问题及原因分析

1、项目实施计划方面：实施计划存在计划不够详尽和沟通不及时的问题。由于该项目涉及多个各县（市、区）管理部，实施标的比较分散，项目实施前没有比较全面的书面计划方案，只是通过口头通知指导，致使相关管理部在具体实施过程中，在遇到新的问题时，应变能力不足。

2、项目实施进展方面：因项目实施部门较为分散，各管理部签订的租房协议支付时间不一致，项目虽然能如期开展，但资金支出无法按序时进度支出。

3、项目执行效益方面：由于项目实施的时间较为仓促，部分管理部的办公场所环境如：办公地理位置、停车位置、参保人员前往办事不便等问题还需进一步改善。尚有部分管理部还是借用县级的其他部门，办公场所空间拥挤，办事环境便民程度亟待提高。

## 六、有关建议

（一）按照相关管理部实际要求，统筹年度各项支出，制定切实可行的计划实施方案。做好年初预算安排，确保资金能及时有效利用，保证项目计划实施有序开展。项目进展应明确责任主体，要按照确定下来的工作方案，细化任务，细化分工，狠抓落实。在项目推进过程中，要科学安排进度，细化时间节点，确保项目按计划有序推进。

（二）思想上要重视制度管理的重要性，梳理完善现有制度机制。对实践检验行之有效的，要长期坚持；对不适应新形势新任务要求的，要抓紧修订完善。制度一经形成，要严格遵守。要用严明的制度、严格的执行、严密的监督，维护制度的严肃性和权威性。

（三）稳扎稳打，将改善医保经办机构办事环境落到实处。加强资金管理，督促各管理部对租金等相关费用进行及时结算。以“节约成本、反对浪费”为原则，对部分办公场所环境条件较差的管理部进行改善。与有关部门沟通协商，通过增加公交线路等方式方便参保群众前往办事。

### **七、其他需要说明的问题**

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自我评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。