附件5

头铺镇两女户新农合项目绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况。

1、项目背景：计划生育两女户医疗保险是为解决农村两女户家庭看病就医问题而建立的一项基本医疗保障制度，其目的是从制度上为计划生育两女户提供基本医疗保障，以大病统筹为主，重点解决他们患大病而出现的因病致贫、因病返贫问题，提高两女户家庭的健康水平，促进城乡协调发展，推进社会主义新农村建设，同时保障各村居民大病得到救助，因此2022年度头铺镇两女户新农合专项资金计划支出14.3万元。

2、主要内容及实施情况：项目起止时间：2022年1-12月，项目总投资金额：14.3万元。项目资金已按计划拨付，项目完成进度100%，资金支出100%，达到预期效果。

3、资金投入和使用情况：两女户新农合总额14.3万元，用于缴纳头铺镇计生两女户家庭新农合医疗保险。

（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

总体目标：头铺镇计生两女户家庭新农合医疗保险应买尽买，群众大病得到及时救助，认真做好审核摸底和上报工作，真正落实党的政策，服务优质。2022-2024年两女户新农合不低于42.9万元，保障两女户家庭医疗保险及时缴纳。

阶段性目标：2022年两女户新农合不低于14.3万元，保障两女户家庭医疗保险及时缴纳，村居民大病得到及时救助。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

绩效评价目的：通过评价项目的推进情况和实际效果，查找项目资金管理过程中存在的问题，为政府决策提供依据，促进财政资金发挥最大效益。

对象和范围：头铺镇2022年18个村两女户新农合。

1. 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、绩效评价的原则

（1）系统性原则。本次绩效评价严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法，系统反映财政支出所产生的社会效益、可持续影响。

（2）公正公开原则。本次绩效评价真实、客观、公正，依法公开并接受监督。

（3）绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（4）经济性原则。

2、评价指标体系

根据《财政部关于印发<财政支出绩效评价管理暂行办法>的通知》（财预【2011】285号）的有关规定，本次评价指标分体系由三级指标组成，一级指标分值统一设置为：产出指标50分、效益指标30分、服务对象满意度指标10分、预算资金执行率10分。定性指标根据指标完成情况分为：达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含80%)、80-60%(含60%)、60-0%合理确定分值。总分共计100分。

绩效评价实行百分制，计分采用量化指标，满分为100分。根据得分的不同情况将评价结果划分为四个等级：得分S≥85为优；85＞S≥75为良好；75＞S≥60为中等； S＜60分为差。

指标体系及分值详见附表。

3、评价方法

本次绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等。

（1）成本效益分析法。将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。

（2）比较法。是指通过对绩效目标计划与实施效果比较，综合分析绩效目标实现程度。

（3）因素分析法。是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（4）公众评判法。是指通过公众问卷调查等对财政支出效果和影响进行评判，评价绩效目标的满意度。

4、评价标准

绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度。本次绩效评价标准主要采用计划标准，以预先制定的绩效目标、计划、预算等数据和相关法律、法规、文件等作为评价的标准。

1. 绩效评价工作过程。

头铺镇党委、政府非常重视2022年部门绩效自评工作，抽调农业、财政、国土等部门人员组成自评小组，在两女户新农合拨付的同时进行绩效自评：

1.数据填报和采集。采集项目实施前期、实施过程中及项目结束相关资料和数据。

2.社会调查。对目标人群满意度和项目实施社会影响进行调查。

3.数据分析和撰写报告。整理分析收集的数据，撰写自评报告。

在执行评价工作过程中，绩效评价小组详细审查项目涉及金额14.3万元，占全部项目支出的100%，并进行实地查看，实地查看结果和资料审查结果无差异。

1. 综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

2022年头铺镇“两女户新农合”项目的实施，取得了很好的成效。项目依照市县的要求决策，依据充分、目标明确、程序合理，与政策要求高度相关；项目资金到位及时，项目实施按计划进行。评定级别为优。

（二）评价结论

本次绩效评价结果为优，综合评分为100分。

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目支出绩效自评表 | | | | | | | | | | | |
| （ 2022 年度） | | | | | | | | | | | |
| 项目名称 | | | 两女户新农合 | | | | | | | | |
| 主管部门 | | | 头铺镇人民政府 | | | | 实施单位 | 头铺镇人民政府 | | | |
| 项目资金  （万元） | | |  | 年初预算数 | 全年预算数（A） | | 全年执行数（B） | | 分值 | 执行率（B/A) | 得分 |
| 年度资金总额： | 14.3 | 14.3 | | 14.3 | | 10 | 100 | 10 |
| 其中：本年财政拨款 | 14.3 | 14.3 | | 14.3 | | 10 | 100 | 10 |
| 上年结转资金 |  |  | |  | |  |  |  |
| 其他资金 |  |  | |  | |  |  |  |
| 年度总体目标完成情况 | 预期目标 | | | | | | 实际完成情况 | | | | |
| 头铺镇2022年度两女户新农合不低于14.3万元，确保两女户家庭参保新农合及大病得到救助。 | | | | | | 头铺镇2022年度两女户新农合支出14.3万元，确保两女户家庭参保新农合及大病得到救助。 | | | | |
| 年度绩效指标完成情况 | 一级  指标 | 二级指标 | 三级指标 | | | 年度指标值 | 实际完成值 | 分值 | 得分 | 偏差原因分析及改进措施 | |
| 产  出  指  标  (50分) | 数量指标 | 补助覆盖村数 | | | 18个 | 18个 | 20 | 20 |  | |
| 质量指标 | 补贴资金支出合规性 | | | 严格执行相关财经制度 | 达成预期指标 | 10 | 10 |  | |
| 时效指标 | 补助支出的及时性 | | | 按计划及时拨付 | 达成预期指标 | 10 | 10 |  | |
| 成本指标 | 补助资金总额 | | | ≥14.3万元 | 14.3万元 | 10 | 10 |  | |
| 效  益  指  标  (30分) | 经济效益  指标 | 对减轻补贴对象经济负担的影响程度 | | | 影响明显 | 达成预期指标 | 10 | 10 |  | |
| 社会效益  指标 | 对促进新农合制度的影响程度 | | | 影响明显 | 达成预期指标 | 10 | 10 |  | |
| 生态效益  指标 | 生态效益 | | | 不适用 |  |  |  |  | |
| 可持续影  响指标 | 对提升新农合制度的持续影响程度 | | | 影响明显 | 达成预期指标 | 10 | 10 |  | |
| 满意度指标  (10分) | 服务对象  满意度指标 | 补助对象满意度 | | | ≧95% | 95% | 10 | 10 |  | |
| **总分** | | | | | |  |  | **100** | **100** |  | |

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。根据市县文件要求，对两女户新农合按计划及时进行打卡发放。

（二）项目过程情况。制定了两女户新农合专项资金管理办法。两女户新农合按规定及时发放，先由镇民政办造资金拨付表，报分管领导审批，再由财政所拨付，该项工作明确了工作职责，我镇两女户新农合的拨付严格按照上级主管部门年度工作目标要求组织实施，无违纪违法问题。

（三）项目产出情况。项目覆盖全镇18个村，经费支出符合财政法规，拨付及时，实际拨付总额14.3万元，达到年初制定的绩效目标值。

（四）项目效益情况。通过该项目的实施，补贴对象经济负担得到较明显改善，对提高补贴对象生活水平，促进和谐社会建设有明显作用。

五、主要经验及做法

根据市县文件要求，对两女户新农合按计划及时进行打卡发放。在项目实施过程中，制定了两女户新农合专项资金管理办法。两女户新农合按规定及时发放，先民政办造资金拨付表，报分管领导审批，再财政所打款，该项工作明确了工作职责，我镇两女户新农合的拨付严格按照上级主管部门年度工作目标要求组织实施，无违纪违法问题。

1. 存在问题及原因分析

拨付进度较慢。

原因分析：由于县级财力较为吃紧，拨付进度有所推迟。

七、有关建议

建议科学制定工作计划，加强推进、督促，及时拨付资金，提高资金支出时效。

附件：项目支出绩效评价指标体系框架

附件

## 项目支出绩效评价指标体系框架

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 绩效指标 | 一级  指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 指标说明 |
| 产  出  指  标  （50分） | 数量指标 | 补助对象村数 | 20 | 补助经费覆盖村民委员会个数 | 补助对象达到18个村居以上得20分，每少1个村居扣5分。 |
| 质量指标 | 经费支出合规性 | 10 | 资金使用是否严格执行预算批复和相关的预算财务管理制度的规定，用以评价该部门预算资金的规范运行情况。 | ①资金使用合法合规、②资金使用审批程序和手续完整、③符合预算批复用途、④执行国库集中支付，得10分，以上①-④项，发现一处不符合扣2分，扣完为止。存在资金挪用、虚列情况，以及各级审计监督检查发现资金的重大违规情况，该项不得分。 |
| 时效指标 | 经费支出及时性 | 10 | 本年度实际支付进度与季度序时支付进度比率，用以评价该部门预算执行的及时性和均衡性程度。 | 按季加权计算，一季度、二季度、三季度、四季度权重按20：20：30：30计算。支付进度率等于100%得10分，每低于2个百分点(不足2个百分点按2百分点计算)，扣0.5分，扣完为止。 |
| 成本指标 | 经费总额 | 10 | 本年度实际支出的经费总额与预算安排的经费总额的比率，用以反映和考核部门对总成本的实际控制程度。 | 部门经费总额控制率≤100%得10分，每增加5%扣2分，不足5%按照5%计算，扣完为止。 |
| 效  益  指  标  （30分） | 经济效益  指标 | 补贴对象经济负担改善情况 | 10 | 补助对象生活是否得到改善，考核该补贴资金使用效果。 | 经费支出能够减轻补贴对象经济负担得10分，无减轻或不明显得0分。 |
| 社会效益  指标 | 对促进新农合制度的影响程度 | 10 | 经费支出能否进一步完善新农合制度。 | 当年规范执行新农合制度，村民应缴尽缴得10分，发现漏缴一户扣1分，或出现重大损害村民利益情况不得分。 |
| 生态效益  指标 | 生态效益 | 不适用 |  |  |
| 可持续影响指标 | 健全补贴制度，为政策执行提供制度保障 | 10 | 制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核管理制度对完成主要职责的保障情况。 | ①已制定或具有管理制度的，得5分，否则不得分；  ②相关管理制度得到有效执行的，得5分，否则不得分。 |
| 满意度指标  （10分） | 服务对象  满意度指标 | 群众满意度 | 10 | 通过对群众的满意程度调查，反映和考核社会公众或服务对象对部门履职的满意度。 | 通过走访或电话调查群众，随机访问或抽取不少于20个村民进行调查。满意度大于等于95%得满分，每低于一个百分点，扣2分，扣完本项分值为止。 |