

2020年度

临沂市罗庄区医疗保障局部门决算

# 目 录

## 第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

## 第二部分 2020年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

## 第三部分 2020年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

十、其他重要事项情况说明

十一、预算绩效情况说明

#### **第四部分 名词解释**

#### **第五部分 附件**

## 第一部分

### 部门概况

## 一、部门职责

（一）贯彻执行医疗保险、生育保险、医疗救助等医疗保障制度有关的法律法规和方针政策，负责拟订全区医疗保险、生育保险、医疗救助等医疗保障制度的政策、规划、标准并组织实施。

（二）监督管理全区医疗保障基金，建立健全医疗保障基金安全防控机制，推进医疗保障基金支付方式改革。

（三）组织制定全区医疗保障筹资和待遇政策，完善动态调整和区域调剂平衡机制，统筹城乡医疗保障待遇标准。建立健全与筹资水平相适应的待遇调整机制。健全完善大病保险制度，推进长期护理保险制度改革。

（四）组织制定城乡统一的药品、医用耗材、医疗服务项目、医疗服务设施等医保目录和支付标准，建立动态调整机制等。

（五）贯彻执行国家和省药品、医用耗材价格和医疗服务项目、医疗服务设施收费标准等政策，执行上级有关价格、收费标准的政策措施，提出全区相关政策的建议。建立医保支付医药服务价格合理确定和动态调整机制，推动建立市场主导的社会医药服务价格形成机制，建立价格信息监测和信息发布制度。

（六）贯彻执行上级药品、大型医疗设备和医用耗材的集中采购政策并监督实施。

（七）制定全区定点医药机构协议和支付管理办法并组织实施，建立健全医疗保障信用评价体系和信息披露制度，监督管理纳入医保范围内的医疗服务行为和医疗费用，依法查处医疗保障领域违法违规行为。

（八）负责全区医疗保障经办管理、公共服务体系和信息化建设，贯彻执行国家、省异地就医管理和费用结算政策，组织拟订和完善全区异地就医管理和费用结算政策措施，建立健全医疗保障关系转移接续制度。开展医疗保障领域对外合作交流。

（九）完成区委、区政府交办的其他任务。

（十）职能转变。按照党中央、国务院关于转变政府职能、深化放管服改革，深入推进审批服务便民化的决策部署，认真落实省委省政府、市委市政府和区委区政府深化“一次办好”改革的要求，组织推进本系统转变政府职能。完善全区统一的城乡居民基本医疗保险制度和大病保险制度，完善医保筹资和报销调整机制，推行按病种付费为主的复合型支付方式，建立健全覆盖全民、城乡统筹的多层次医疗保障体系，不断提高医疗保障水平，确保医保资金合理使用、安全可控，按照职责分工推进医疗、医保、医药“三医联动”改革，更好保障人民群众就医需求、减轻医药费用负担。

（十一）有关职责分工。区卫生健康局、区医保局等部门在医疗、医保、医药等方面加强制度、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、机构设置**

从单位构成看，临沂市罗庄区医疗保障局部门决算包括：临沂市罗庄区医疗保障局本级决算、临沂市罗庄区医疗保障局局属事业单位决算。

纳入临沂市罗庄区医疗保障局2020年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 临沂市罗庄区医疗保障局本级
2. 罗庄区医疗保障服务中心

## 第二部分

### 2020年度部门决算表

# 收入支出决算总表

公开01表

部门：临沂市罗庄区医疗保障局

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	586.97	一、一般公共服务支出	32	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	92.33	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	39	28.97
	9		九、卫生健康支出	40	533.77
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	24.23
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	92.33
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
<b>本年收入合计</b>	27	679.30	<b>本年支出合计</b>	58	679.30
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
<b>总计</b>	31	679.30	<b>总计</b>	62	679.30

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。

# 收入决算表

公开02表

部门：临沂市罗庄区医疗保障局

金额单位：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
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		679.30	679.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	28.97	28.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	28.97	28.97	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	28.97	28.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	533.77	533.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	53.62	53.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	47.67	47.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	5.95	5.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21013	医疗救助	196.00	196.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101301	城乡医疗救助	196.00	196.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21015	医疗保障管理事务	284.15	284.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101501	行政运行	255.38	255.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101502	一般行政管理事务	21.00	21.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101504	信息化建设	0.12	0.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101505	医疗保障政策管理	4.83	4.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101599	其他医疗保障管理事务支出	2.82	2.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	24.23	24.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	24.23	24.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	24.23	24.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	92.33	92.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
22960	彩票公益金安排的支出	92.33	92.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2296002	用于社会福利的彩票公益金支出	84.33	84.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2296013	用于城乡医疗救助的彩票公益金支出	8.00	8.00	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。

# 支出决算表

公开03表

部门：临沂市罗庄区医疗保障局

金额单位：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
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		679.30	362.19	317.11	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	28.97	28.97	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	28.97	28.97	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	28.97	28.97	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	533.77	308.99	224.78	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	53.62	53.62	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	47.67	47.67	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	5.95	5.95	0.00	0.00	0.00	0.00
21013	医疗救助	196.00	0.00	196.00	0.00	0.00	0.00
2101301	城乡医疗救助	196.00	0.00	196.00	0.00	0.00	0.00
21015	医疗保障管理事务	284.15	255.38	28.78	0.00	0.00	0.00
2101501	行政运行	255.38	255.38	0.00	0.00	0.00	0.00
2101502	一般行政管理事务	21.00	0.00	21.00	0.00	0.00	0.00
2101504	信息化建设	0.12	0.00	0.12	0.00	0.00	0.00
2101505	医疗保障政策管理	4.83	0.00	4.83	0.00	0.00	0.00
2101599	其他医疗保障管理事务支出	2.82	0.00	2.82	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	24.23	24.23	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	24.23	24.23	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	24.23	24.23	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	92.33	0.00	92.33	0.00	0.00	0.00

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
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
22960	彩票公益金安排的支出	92.33	0.00	92.33	0.00	0.00	0.00
2296002	用于社会福利的彩票公益金支出	84.33	0.00	84.33	0.00	0.00	0.00
2296013	用于城乡医疗救助的彩票公益金支出	8.00	0.00	8.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

# 财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门：临沂市罗庄区医疗保障局

金额单位：万元

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	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
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	586.97	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	92.33	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	28.97	28.97	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	533.77	533.77	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	24.23	24.23	0.00	0.00

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	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
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	92.33	0.00	92.33	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>本年收入合计</b>	27	679.30	<b>本年支出合计</b>	59	679.30	586.97	92.33	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
<b>总计</b>	32	679.30	<b>总计</b>	64	679.30	586.97	92.33	0.00

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。

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门：临沂市罗庄区医疗保障局

金额单位：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
栏次		1	2	3
合计		586.97	362.19	224.78
208	社会保障和就业支出	28.97	28.97	0.00
20805	行政事业单位养老支出	28.97	28.97	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	28.97	28.97	0.00
210	卫生健康支出	533.77	308.99	224.78
21011	行政事业单位医疗	53.62	53.62	0.00
2101101	行政单位医疗	47.67	47.67	0.00
2101102	事业单位医疗	5.95	5.95	0.00
21013	医疗救助	196.00	0.00	196.00
2101301	城乡医疗救助	196.00	0.00	196.00
21015	医疗保障管理事务	284.15	255.38	28.78
2101501	行政运行	255.38	255.38	0.00
2101502	一般行政管理事务	21.00	0.00	21.00
2101504	信息化建设	0.12	0.00	0.12
2101505	医疗保障政策管理	4.83	0.00	4.83
2101599	其他医疗保障管理事务支出	2.82	0.00	2.82
221	住房保障支出	24.23	24.23	0.00
22102	住房改革支出	24.23	24.23	0.00
2210201	住房公积金	24.23	24.23	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。

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

部门：临沂市罗庄区医疗保障局

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	292.06	302	商品和服务支出	23.89	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	85.09	30201	办公费	3.84	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	118.08	30202	印刷费	0.62	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	24.79	30203	咨询费	0.20	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.00	310	资本性支出	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	28.97	30206	电费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	1.01	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	9.98	30208	取暖费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.94	30211	差旅费	2.14	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	24.23	30212	因公出国（境）费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	46.24	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.78	31022	无形资产购置	0.00

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数
30307	医疗费补助	43.64	30227	委托业务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	5.27	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	0.01	30229	福利费	0.00	31201	资本金注入	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	7.75	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	2.60	30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	2.27	31299	其他对企业补助	0.00
						399	其他支出	0.00
						39906	赠与	0.00
						39907	国家赔偿费用支出	0.00
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
						39999	其他支出	0.00
人员经费合计		338.31	公用经费合计					23.89

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。

# 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：临沂市罗庄区医疗保障局

金额单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国（境） 费	公务用车购置及运行维护费			公务接待 费	合计	因公出国（境） 费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购置 费	公务用车运行维护 费				小计	公务用车购置 费	公务用车运行维护 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：1. 本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数；决算数是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。

2. 本部门无一般公共预算安排的“三公”经费支出，故本表无数据。

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开08表

部门：临沂市罗庄区医疗保障局

金额单位：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
功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		0.00	92.33	92.33	0.00	92.33	0.00
229	其他支出	0.00	92.33	92.33	0.00	92.33	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	0.00	92.33	92.33	0.00	92.33	0.00
2296002	用于社会福利的彩票公益金支出	0.00	84.33	84.33	0.00	84.33	0.00
2296013	用于城乡医疗救助的彩票公益金支出	0.00	8.00	8.00	0.00	8.00	0.00

注：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。

# 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开09表

部门：临沂市罗庄区医疗保障局

金额单位：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
栏次		1	2	3
合计		0.00	0.00	0.00

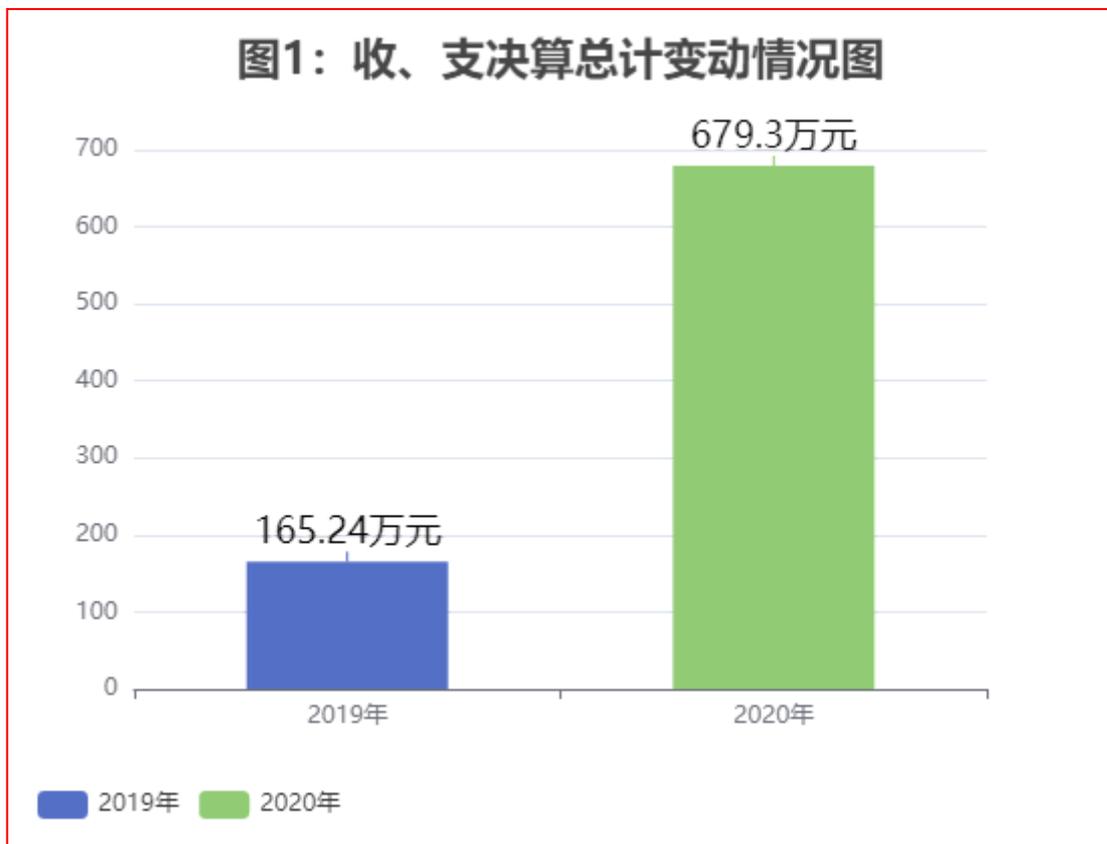
注：1. 本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。  
 2. 本部门没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

### 第三部分

## 2020年度部门决算情况说明

## 一、收入支出决算总体情况说明

2020年度收、支总计679.3万元。与2019年度相比，收、支总计各增加514.06万元，增长311.1%。主要是2019年为新成立单位，职工工资自6月份开始发放，财政拨款收入未覆盖全年，2020年财政拨款收入覆盖全年；2019年下半年和2020年下半年新考入工作人员8名；2020年有新增项目；2019年应付未付款项结转至2020年等。

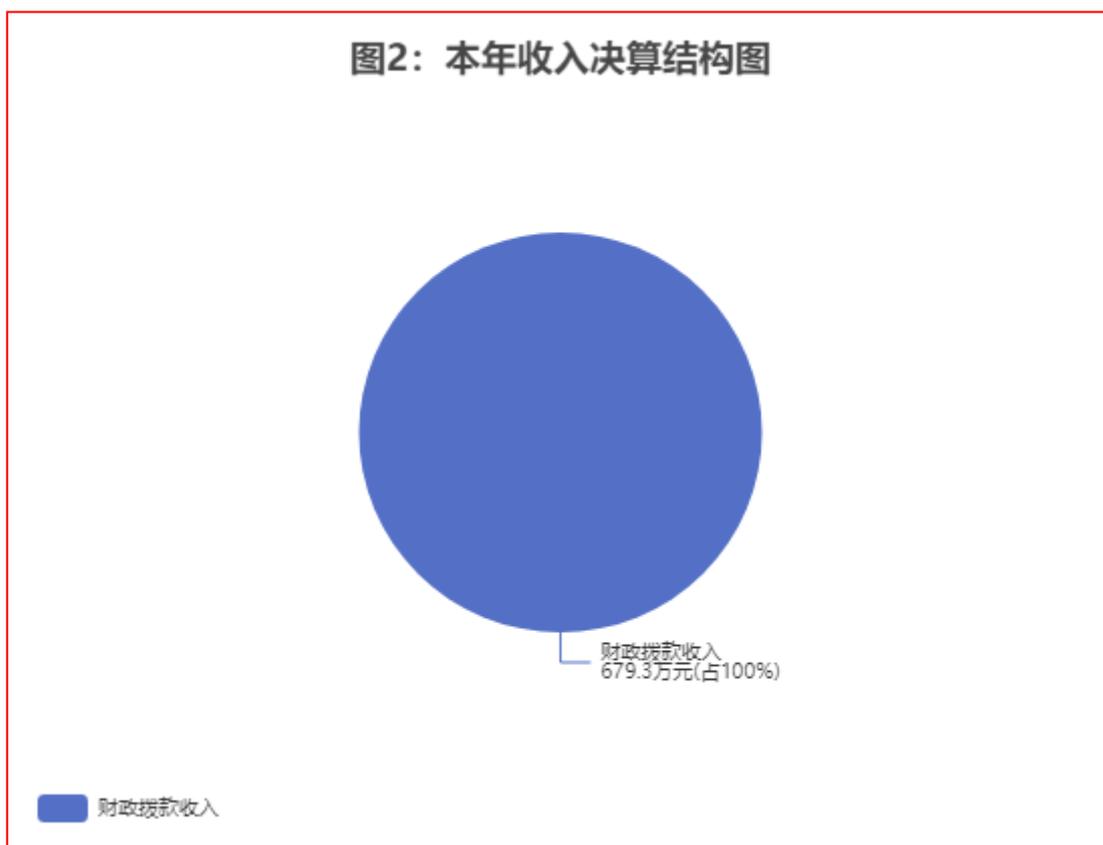


## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

本年收入合计679.3万元，其中：财政拨款收入679.3万元，占100%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入0万元，占0%。

图2：本年收入决算结构图



## （二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入679.3万元。与2019年度相比，增加514.06万元，增长311.1%。主要是2019年为新成立单位，职工工资自6月份开始发放，财政拨款收入未覆盖全年，2020年财政拨款收入覆盖全年；2019年下半年和2020年下半年新考入工作人员8名；2020年有新增项目；2019年应付未付款项结转到2020年等。

2、上级补助收入0万元。与2019年决算数相同。

3、事业收入0万元。与2019年决算数相同。

4、经营收入0万元。与2019年决算数相同。

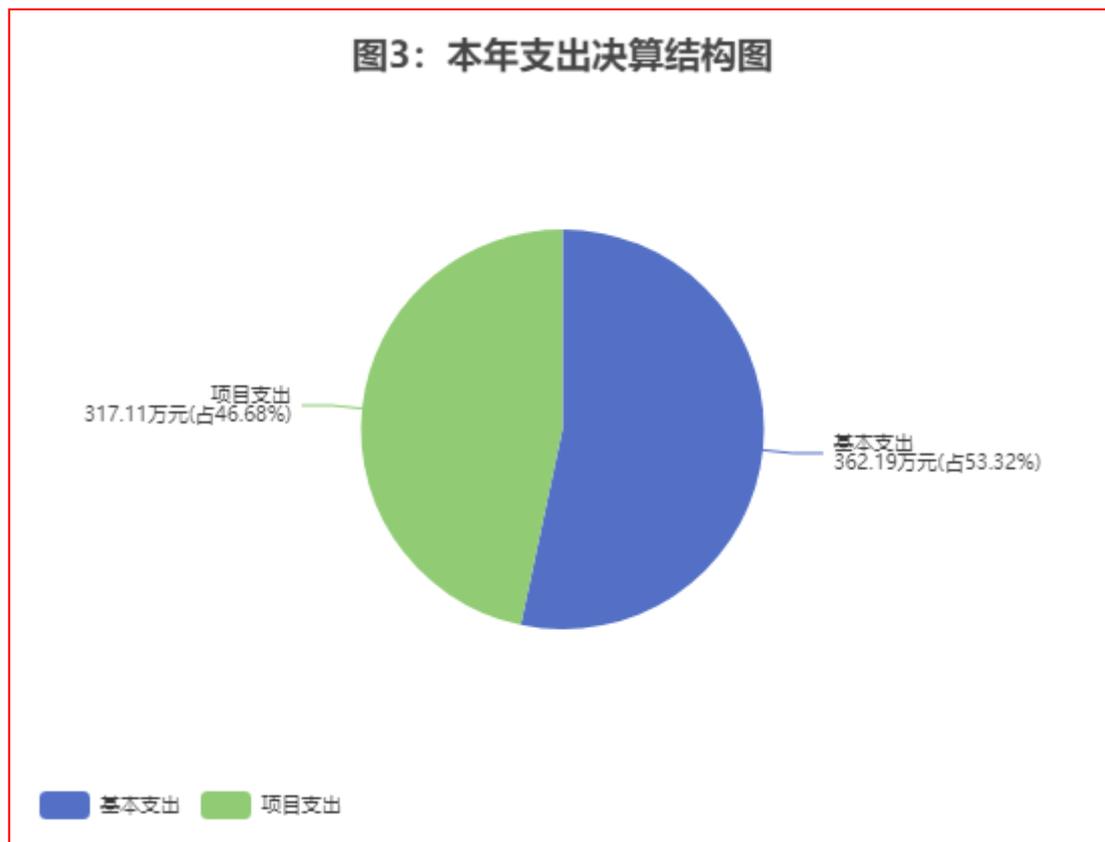
5、附属单位上缴收入0万元。与2019年决算数相同。

6、其他收入0万元。与2019年决算数相同。

## 三、支出决算情况说明

## （一）支出决算结构情况

本年支出合计679.3万元，其中：基本支出362.19万元，占53.32%；项目支出317.11万元，占46.68%；上缴上级支出0万元，占0%；经营支出0万元，占0%；对附属单位补助支出0万元，占0%。



## （二）支出决算具体情况

1、基本支出362.19万元。与2019年度相比，增加200.79万元，增长124.41%。主要是2019年为新成立单位，职工工资自6月份开始发放，基本支出未覆盖全年，2020年支出覆盖全年；2019年下半年和2020年下半年新考入工作人员8名，工作人员增加等原因导致基本支出增加。

2、项目支出317.11万元。与2019年度相比，增加313.28万元，增长8,179.63%。主要是2020年有新增项目；项目支出

增加；2019年应付未付的款项在2020年度支出等。

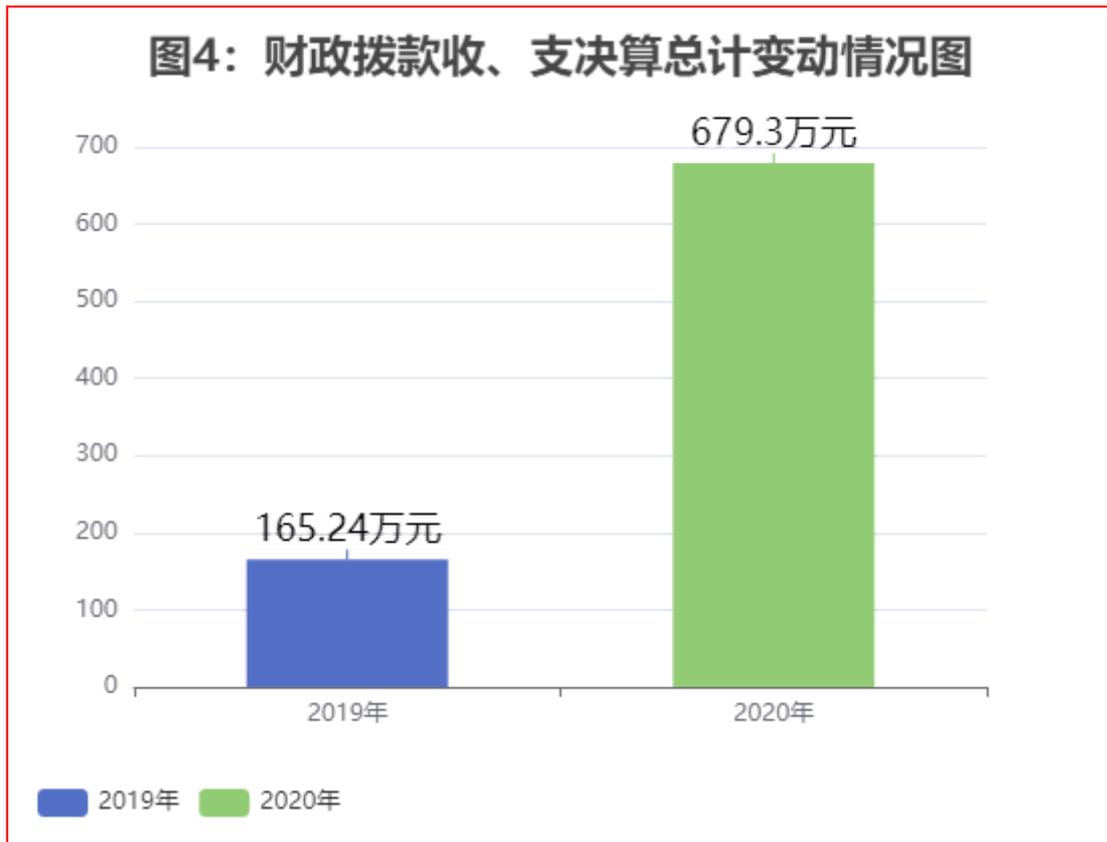
3、上缴上级支出0万元。与2019年决算数相同。

4、经营支出0万元。与2019年决算数相同。

5、对附属单位补助支出0万元。与2019年决算数相同。

#### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

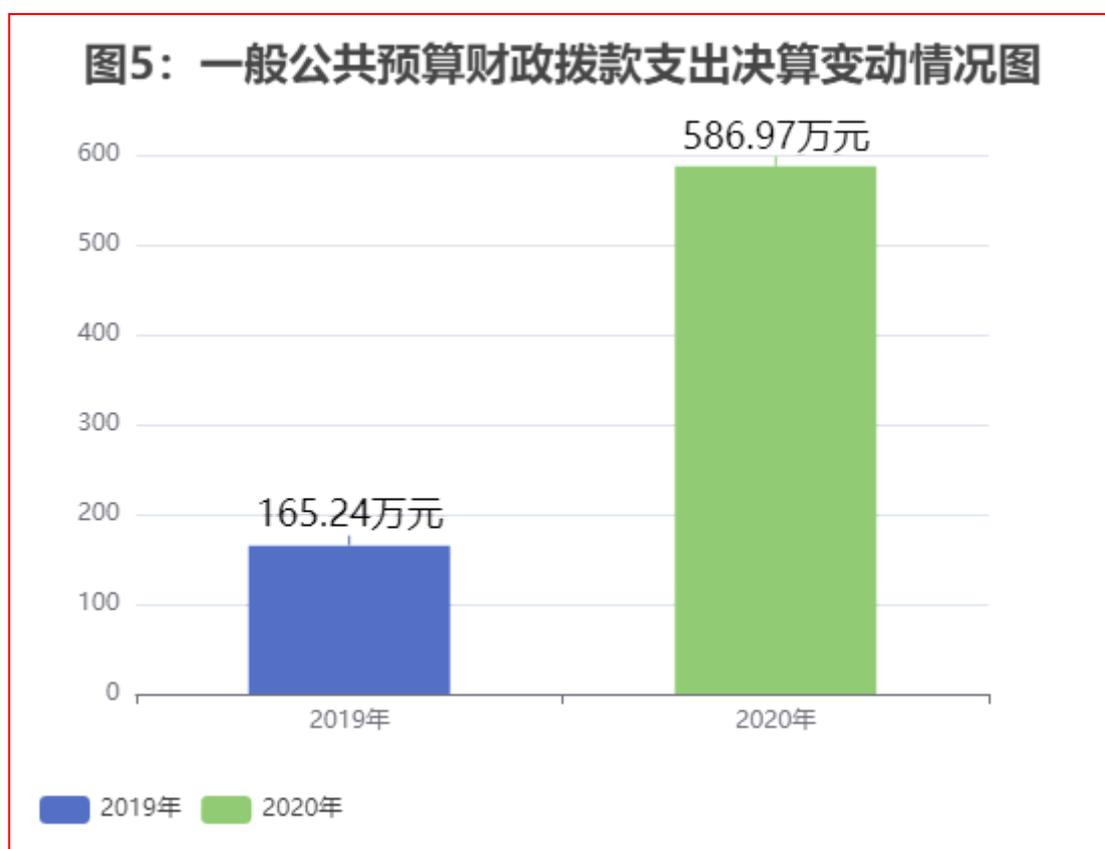
2020年度财政拨款收、支总计679.3万元。与2019年度相比，财政拨款收、支总计各增加514.06万元，增长311.1%。主要是2019年为新成立单位，职工工资自6月份开始发放，财政拨款收入未覆盖全年，2020年财政拨款收入覆盖全年；2019年下半年和2020年下半年新考入工作人员8名；2020年有新增项目；2019年应付未付款项结转至2020年等。



#### 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

##### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

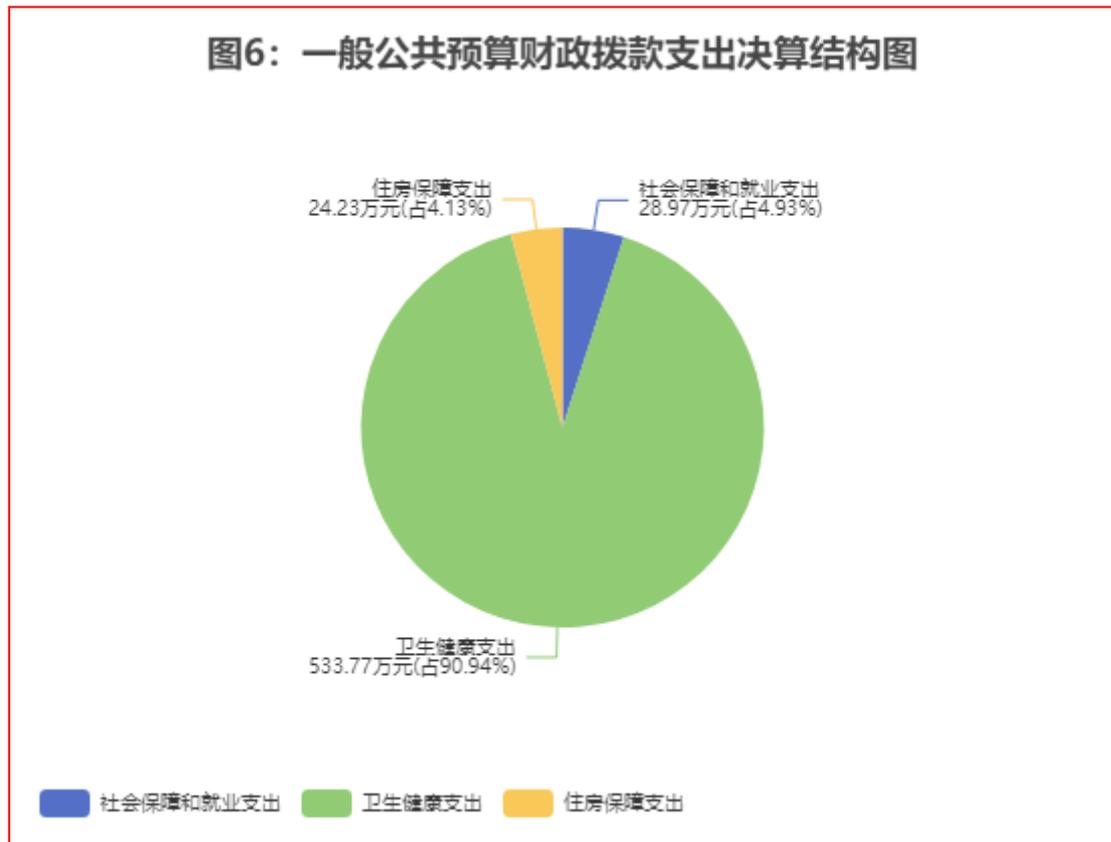
2020年度一般公共预算财政拨款支出586.97万元，占本年支出合计的86.41%。与2019年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加421.73万元，增长255.22%。主要是2019年为新成立单位，职工工资自6月份开始发放，财政拨款收入未覆盖全年，2020年财政拨款收入覆盖全年；2019年下半年和2020年下半年新考入工作人员8名；2020项目支出金额增加；2019年应付未付款项结转到2020年等。



## (二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2020年度一般公共预算财政拨款支出586.97万元，主要用于以下方面：社会保障和就业（类）支出28.97万元，占4.93%；卫生健康（类）支出533.77万元，占90.94%；住房保障（类）支出24.23万元，占4.13%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构图



### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2020年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为4,326.35万元，支出决算为586.97万元，完成年初预算的13.57%。决算数小于年初预算数的主要原因部分项目被压减；财政对基本医疗保险基金的补助未纳入决算；部分项目预算执行率偏低等。其中：

1、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为26.54万元，支出决算为28.97万元，完成年初预算的109.16%。决算数大于年初预算数主要原因是2020年下半年新考入工作人员3名。

2、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为4.2万元，支出决算为47.67万

元，完成年初预算的1,135%。决算数大于年初预算数主要原因是2019年应付未付的离休人员医疗金结转到2020年支付。

3、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为5.89万元，支出决算为5.95万元，完成年初预算的101.02%。决算数大于年初预算数主要原因是2020年下半年新考入工作人员3名。

4、卫生健康支出（类）医疗救助（款）城乡医疗救助（项）。年初预算为0万元，支出决算为196万元，决算数大于年初预算数主要原因是此项目资金来源于中央、省、市专款。

5、卫生健康支出（类）医疗保障管理事务（款）行政运行（项）。年初预算为231.75万元，支出决算为255.38万元，完成年初预算的110.2%。决算数大于年初预算数主要原因是2020年下半年新考入工作人员3名。

6、卫生健康支出（类）医疗保障管理事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为71.6万元，支出决算为21万元，完成年初预算的29.33%。决算数小于年初预算数主要原因是此预算数是2019年应拨未拨转2020年预算，决算对其项目进行了细化。

7、卫生健康支出（类）医疗保障管理事务（款）信息化建设（项）。年初预算为2万元，支出决算为0.12万元，完成年初预算的6%。决算数小于年初预算数主要原因是此项目进行了压减。

8、卫生健康支出（类）医疗保障管理事务（款）医疗保障政策管理（项）。年初预算为5.8万元，支出决算为4.83万元，完成年初预算的83.28%。决算数小于年初预算数主要原因是项目进行了压减。

9、卫生健康支出（类）医疗保障管理事务（款）其他医疗保障管理事务支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为2.82万元，决算数大于年初预算数主要原因是此项目是2019年应拨未拨的建国前老党员补充医疗保障基金款。

10、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为23.82万元，支出决算为24.23万元，完成年初预算的101.72%。决算数大于年初预算数主要原因是2020年下半年新考入工作人员3名。

## **六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2020年度一般公共预算财政拨款基本支出决算362.2万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费338.31万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

公用经费23.89万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、邮电费、差旅费、劳务费、工会经费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

## **七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明**

### **（一）“三公”经费支出决算总体情况及增减变动原因**

本部门无一般公共预算安排的“三公”经费支出。

### **（二）“三公”经费支出决算具体情况**

1、因公出国（境）费决算数为0万元，因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2、公务用车购置及运行维护费决算数为0万元，其中：公务用车购置费支出0万元，2020年使用财政拨款购置公务用车0辆；公务用车运行维护费0万元，2020年财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为0辆。

3、公务接待费决算数为0万元。其中：国内接待费0万元，共计接待0批次、0人次（含外事接待0批次、0人次）；国（境）外接待费0万元，共计接待0批次、0人次。

## **八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明**

2020年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余0万元，本年收入92.33万元，本年支出92.33万元，年末结转和结余0万元。支出具体情况如下：

（一）其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于社会福利的彩票公益金支出（项）。年初预算为84.75万元，支出决算为84.33万元，完成年初预算的99.5%。决算数小于年初预算数主要原因是申请该笔项目资金时以长护险实际到位金额人数为准。

（二）其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于城乡医疗救助的彩票公益金支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为8万元，决算数大于年初预算数主要原因是此项目是上级专款。

## **九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明**

本部门没有使用国有资本经营预算安排的支出。

## **十、其他重要事项情况说明**

### **（一）机关运行经费支出情况**

2020年度机关运行经费支出23.89万元，年初预算数23.89万元，与2020年预算基本持平。

### **（二）政府采购支出情况**

2020年度政府采购支出总额13.16万元，其中：政府采购货物支出8.71万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出4.45万元。授予中小企业合同金额8.71万元，占政府采购支出总额的66.19%，其中：授予小微企业合同金额8.71万元，占政府采购支出总额的66.19%。

### **（三）国有资产占用情况**

截至2020年12月31日，本部门共有车辆0辆，其中，符合规定领导干部用车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0辆；单位价值50万元以上通用设备0台（套），单位价值100万元以上专用设备0台（套）。

## **十一、预算绩效情况说明**

## **（一）预算绩效管理工作开展情况。**

根据预算绩效管理要求，临沂市罗庄区医疗保障局按照“谁用款、谁评价”的原则，组织对所属单位2020年度区级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目8个，涉及预算资金4,118.3万元，占部门预算项目支出总额的99.99%，其中一个项目（业务培训费）被压减掉。

组织开展部门整体绩效自评，得分为93.28分，等级为优。从自评情况来看，我局整体战略及职责目标设置明确，资源配置合理，管理效率较高，履职效能较强，但还存在绩效指标设定流于形式，财务和资产管理不规范等问题。

组织对2020年城乡居民医疗保险特殊人群缴费补助等1个项目开展了部门评价，涉及资金1,253.7万元。从评价情况来看，上述1个项目完成情况较好，主要表现为：项目立项程序完整，设置了明确的绩效目标，预算执行及时、有效，群众满意度较高，基本实现了预期。

## **（二）项目绩效自评结果。**

临沂市罗庄区医疗保障局2020年度区级预算项目支出绩效自评的8个项目中，6个项目自评等级为优，2个项目自评等级为良，0个项目自评等级为中。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，但也存在部门项目数据测算和指标设置不够精准的情况。

今年在部门决算中反映了2020年度预算项目支出绩效自评情况，以及财政应承担的区直离休人员医保金、医保局医疗保险市内外住院稽核经费、2020年财政承担职工长期护理险金等3个项目的绩效自评具体结果。

详见“第五部分附件”。

### **（三）财政评价项目绩效评价结果。**

区财政局对我部门财政应承担的区直离休人员医保金项目开展绩效评价，并随2020年度决算向区人大常委会报告。该项目绩效评价综合得分92.53，评价结果为优。

### **（四）部门评价项目绩效评价结果。**

以2020年城乡居民医疗保险特殊人群缴费补助项目为例，该项目绩效评价综合得分96，评价结果为优。

部门评价报告详见“第五部分附件”。

## 第四部分

### 名词解释

**一、财政拨款收入：**指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，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、上级补助收入：**指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

**三、事业收入：**指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

**四、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。

**五、附属单位上缴收入：**指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

**六、其他收入：**指单位取得的除上述“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”等以外的各项收入。

**七、使用非财政拨款结余：**指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

**八、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。

**九、结余分配：**指事业单位缴纳的所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

**十、年末结转和结余：**指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到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。

**十一、基本支出：**指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

**十二、项目支出：**指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

**十三、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。

**十四、“三公”经费：**指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。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维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；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。

**十五、机关运行经费：**指为保障行政单位（包括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。

**十六、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：**反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

**十七、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：**反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位，下同）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

**十八、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：**反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

**十九、卫生健康支出（类）医疗救助（款）城乡医疗救助（项）：**反映财政用于城乡困难群众医疗救助的支出。

**二十、卫生健康支出（类）医疗保障管理事务（款）行政运行（项）：**反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

**二十一、卫生健康支出（类）医疗保障管理事务（款）一般行政管理事务（项）：**反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

**二十二、卫生健康支出（类）医疗保障管理事务（款）**  
**信息化建设（项）：**反映医疗保障部门用于信息化建设、开发、运行维护和数据分析等方面支出。

**二十三、卫生健康支出（类）医疗保障管理事务（款）**  
**医疗保障政策管理（项）：**反映医疗保障待遇管理、医药服务管理、医药价格和招标采购管理、医疗保障基金监管等支出。

**二十四、卫生健康支出（类）医疗保障管理事务（款）**  
**其他医疗保障管理事务支出（项）：**反映除上述项目以外的其他用于医疗保障管理事务方面的支出。

**二十五、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房**  
**公积金（项）：**反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

**二十六、其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）**  
**用于社会福利的彩票公益金支出（项）：**反映用于社会福利和社会救助的彩票公益金支出。

**二十七、其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）**  
**用于城乡医疗救助的彩票公益金支出（项）：**反映用于城乡医疗救助的彩票公益金支出。

## 第五部分

# 附 件

## 2020 年度项目支出绩效自评情况汇总表

部门：临沂市罗庄区医疗保障局

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	财政应承担的区直离休人员医保金	临沂市罗庄区医疗保障局本级	94.59	优
2	医保局防欺诈骗保工作经费	临沂市罗庄区医疗保障局本级	97.49	优
3	医保局职工、居民医保网络维护费用	临沂市罗庄区医疗保障局本级	88.85	良
4	医保局医疗险市内外住院稽核经费	临沂市罗庄区医疗保障局本级	96.78	优
5	2020 年城乡居民医疗保险特殊人群缴费补助	临沂市罗庄区医疗保障局本级	96	优
6	2020 年城乡居民医疗保险区级配套资金	临沂市罗庄区医疗保障局本级	96.98	优
7	2020 年财政承担职工长期护理险金	临沂市罗庄区医疗保障局本级	89.95	良
8	2019 应拨未拨支出转列 2020 年预算	临沂市罗庄区医疗保障局本级	100	优

## 附件1

## 区级预算项目支出绩效自评表

(2020年度)

单位： 万元

项目名称		财政应承担的区直离休人员医保金			主管部门	临沂市罗庄区医疗保障局		
项目实施单位		临沂市罗庄区医疗保障局			联系电话	0539-8243718		
项目预算			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
执行情况(10分)	年度资金总额	147.25	147.25	114.59	10	0.77820034	7.782003396	
	其中：当年财政拨款	147.25	147.25	114.59	-		-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金				-		-	
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		保证罗庄区离休人员医疗保险及时参保缴费，确保待遇正常发放。			全区离休人员医疗保险按时参保缴费且待遇正常发放。			
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	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	指标1：财政代缴机关事业单位离休人员人数	25人	23	8	7.36	离休人员去世
			指标2：财政代缴企业离休人员人数	2人	2	8	8	
		质量指标	指标1：离休人员医疗保险发放正确率	100%	100%	8	8	
			指标2：离休人员医疗保险应发尽发	100%	100%	8	8	
		时效指标	指标1：区级财政补助资金到位及时率	100%	100%	8	8	
			.....					
	成本指标	指标1：2019年度我区离休人员医疗保险筹集标准	54536元/人	48536元/人	5	4.45	相关部门未调整离休人员医疗保险筹集标准，延续去年标准48536元/人	
		指标2：年增长率	0	0	5	5		
	效益指标(30分)	经济效益指标	指标1： .....					
		社会效益指标	指标1：保证离休人员按时足额享受医疗保障待遇	有效	有效	15	15	
			指标2：政策知晓率	≥90%	≥90%	15	14	
		生态效益指标	指标1： .....					
	可持续影响指标	指标1： .....						
.....								
服务对象满意度指标(10分)	服务对象满意度指标	指标1：财政代缴机关事业单位离休人员满意度	≥90%	≥90%	5	5		
		指标2：社会公众满意度	≥90%	≥90%	5	4		
总分		94.59						
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完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)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标（即指标值为 $\geq*$ ），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）\*该指标分值；  
若定量指标为反向指标（即指标值为 $\leq*$ ），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）\*该指标分值。

4. 请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5. 自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

## 附件1

## 区级预算项目支出绩效自评表

(2020年度)

单位：万元

项目名称	医保局医疗险市内外住院稽核经费			主管部门	罗庄区医疗保障局			
项目实施单位	罗庄区医疗保障局基金监督管理科			联系电话	0539-8507766			
项目预算		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	
执行情况(10分)	年度资金总额	4.5	4.5	4.45	10	0.98888889	9.88888889	
	其中：当年财政拨款	4.5	4.5	4.45	-		-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金				-		-	
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	通过市内外稽核行动，有效查处欺诈骗保行为，维护好群众就医利益。			通过市内外稽核行动，检查489家医药机构，暂停医保85家，约谈整改482家，有效查处欺诈骗保行为，较好维护了群众就医利益。				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	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	指标1：稽核调查医疗机构数量	60家	306家	10	10	
			指标2：稽核调查药店数量	100家	183家	10	10	
			指标3：追回医保资金数	600万	475.12	10	7.9	原因为监管力量不足。以后要加强监管力量，强化监管水平，增强打击力度
		质量指标	指标1：医药机构稽核覆盖率	≥20%	100%	10	10	
			.....					
			指标1：指标1：医药机构违规违约处罚率	100%	100%	10	10	
	成本指标	.....						
		.....						
	效益指标(30分)	经济效益指标	.....					
		社会效益指标	指标1：稽查投诉数	0	0	30	30	
			.....					
		生态效益指标	.....					
可持续影响指标	.....							
服务对象满意度指标(10分)	服务对象满意度指标	指标1：群众满意度	≥90%	≥95%	10	9		
		.....						
<b>总分</b>		<b>96.78</b>						
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完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)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标(即指标值为≥\*)，则得分计算方法应用全年实际值(B)/年度指标值(A)\*该指标分值；若定量指标为反向指标(即指标值为≤\*)，则得分计算方法应用年度指标值(A)/全年实际值(B)\*该指标分值。

4. 请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5. 自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

## 附件1

## 区级预算项目支出绩效自评表

(2020年度)

单位： 万元

项目名称		2020年财政承担职工长期护理险金		主管部门	临沂市罗庄区医疗保障局			
项目实施单位		临沂市罗庄区医疗保障局		联系电话	15376910587			
项目预算		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	
执行情况(10分)	年度资金总额	84.75	84.75	84.3345	10	0.995097	9.950973	
	其中：当年财政拨款	84.75	84.75	84.3345	-		-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金				-		-	
年度总体目标		年初预期目标		目标实际完成情况				
		确保职工基本医疗保险工作顺利运行。		职工基本医疗保险工作顺利运行，差额部分申请追加预算。				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成 指标值(B)	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	指标1：参保人数	5.65万人	6.7万	14	12	对参保人数预估偏低；合理预估参保
		质量指标	指标1：应补尽补率	100%	90%	12	11	追加预算
			指标2：补助标准符合率	100%	100%	12	12	
	时效指标	指标1：补助到位及时率	100%	90%	12	11	追加预算	
	效益指标(30分)	社会效益指标	指标1：减轻参保人员就医经济负担	有效	有效	10	10	
			指标2：享受保险基金补助覆盖率	100%	90%	10	8	
			指标3：政策知晓率	99%	99%	10	8	
	服务对象满意度指标(10分)	服务对象满意度指标	指标1：参保对象满意度	99%	99%	5	4	
			指标2：社会公众满意率	95%	95%	5	4	
总分		89.95						
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完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)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标（即指标值为 $\geq*$ ），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）\*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为 $\leq*$ ），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）\*该指标分值。

4. 请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5. 自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

# 罗庄区财政应承担的区直离休人员医 保金绩效评价报告

委托单位：罗庄区财政局

项目主管部门：罗庄区医疗保障局

评价机构：山东山审会计师事务所有限公司

## 目录

一、项目基本情况.....	1
(一) 项目实施依据.....	1
(二) 项目资金组成.....	1
(三) 项目资金预算.....	1
(四) 项目组织管理.....	2
二、项目绩效目标.....	2
三、绩效评价工作情况.....	2
(一) 评价目的.....	2
(二) 评价原则和方法.....	2
(三) 工作方法.....	3
(四) 评价依据.....	3
(五) 评价指标体系.....	4
(六) 绩效评价工作过程.....	11
四、绩效评价指标分析.....	12
(一) 决策指标分析.....	13
(二) 过程指标分析.....	15
(三) 产出指标分析.....	18
(四) 效益指标分析.....	18
五、综合评价结论及分析.....	19
(一) 综合评价结论.....	19
(二) 综合评价分析.....	21
六、项目存在的主要问题.....	22
七、意见建议.....	22

## 一、项目基本情况

### （一）项目实施依据

根据《国务院关于建立城镇职工基本医疗保险制度的决定》精神，结合《临沂市城镇基本医疗保险规定》制定《临沂市离休人员医疗保险待遇管理办法》，离休人员的医疗待遇不变，仍按临政发〔1996〕187号文件规定执行。全区机关事业单位离休人员参加基本医疗保险，财政相应承担医疗保险金。

### （二）项目资金组成

根据临沂市人民政府《关于临沂市离休人员医疗保险待遇管理办法》的有关规定，2018年度市直离休人员医疗保险筹集标准为48,536元/人。2019年度罗庄区离休人员医疗保险筹集标准为54,536元/人。预计2020年度罗庄区离休人员医疗保险筹集标准与去年持平，为54,536元/人。全区预计离休人员27人，经计算，2020年财政应预计承担的区直单位离休人员医保金为147.25万元。2020年实际罗庄区离休人员医疗保险筹集标准为45,836元/人，离休人数25人，实际执行114.59万元。

### （三）项目资金预算

根据罗庄区财政收支状况及罗庄区医疗保障局实际情况，经罗庄区委、区政府研究，并经罗庄区人大第十九届第五次会议批复通过，下达罗庄区医疗保障局2020年度财政应承担区直离休人员医保金147.25万元，资金来源为经费拨款。

#### **（四）项目组织管理**

该项目年初由罗庄区医保局相关业务科室制定项目预算申报书，提交罗庄区财政局申请专项资金，用于缴纳全区机关事业单位离休人员基本医疗保险费。

### **二、项目绩效目标**

保证罗庄区离休人员医疗保险及时参保缴费，确保离休人员医疗保险费及时缴纳，保障离休人员按时足额享受医疗保障待遇。

### **三、绩效评价工作情况**

#### **（一）评价目的**

本次绩效评价，按照项目决策、项目管理、项目效果三类指标，对项目资金从预算到支出过程及项目效果进行综合分析和评价，从资金使用的科学性、合理性和有效性出发，分析项目存在的问题和影响效果的关键因素，提出建立健全项目管理及资金管理相关制度规定、调整支出结构及项目资金是否继续投入的建议。

#### **（二）评价原则和方法**

##### **1. 评价原则**

（1）科学规范。严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

（2）绩效相关。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

（3）公开透明。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。

(4) 激励约束。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

## 2. 评价方法

本次绩效评价依据因素分析法及公众评判法相结合，通过评价指标体系中的各项指标的实际完成情况与评价标准的比较，综合分析绩效目标实现程度，并进行量化处理得到综合评价分值。

### (三) 工作方法

在本次评价过程中，针对项目的情况组成评价组，确定具体实施方案。具体步骤如下：

1.结合项目主管部门绩效自评报告，了解专项资金的基本情况，听取项目实施情况介绍；

2.现场调查取证，实地询问离休干部，确认医疗保险费是否按月缴纳，抽查部分案例作取证记录，为整个评价指标体系评分收集基础数据；

3.引入政府绩效管理原理，对项目从决策、管理、效果等三个方面，内部控制和外部影响两个角度进行逻辑分析，建立符合项目实际情况的绩效评价指标体系；

4.对资金使用效益评分，分析、检验项目资金的使用是否实现绩效目标；

5.通过定量和定性分析形成评价结论，经复核和交换意见后，形成绩效评价报告。

### (四) 评价依据

1. 中华人民共和国预算法；

2. 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；
3. 《关于贯彻落实〈中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）；
4. 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；
5. 中注协关于印发《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》的通知（会协〔2016〕10号）；
6. 山东省财政厅关于转发《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（鲁财绩〔2020〕3号）；
7. 《中共临沂市委临沂市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（临发〔2019〕12号）；
8. 临沂市罗庄区医疗保障局关于印发《罗庄区医疗保险基金财务内部控制制度》等五项制度的通知（罗医保发〔2020〕45号）。

## （五）评价指标体系

### 1. 评价指标设计思路

我们以山东省省级预算支出项目绩效评价共性指标体系为基础，考虑该项目的实际情况合并了部分同类指标，同时也根据不同的资金使用方向，分别设定了适用的个性指标，进而对指标体系进行调整完善。

在项目产出指标中，我们根据管理办法的要求，结合财政应承担的区直离休人员医保金项目的特点，设计了五个三级指标。

在项目效益指标中，我们根据财政应承担的区直离休人员医保金的主要工作和资金支出重点方向，选取了社会效益和服务对象满意度作为重点评价指标，再根据服务对象满意度来对医保金项目绩效进行评价。

## **2. 评价指标解释、数据来源、证据收集方式**

评价指标解释、数据来源、证据收集方式，见表 1。

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	依据来源
决策 (20分)	项目立项 (14分)	项目立项的规范性(10分)	对项目立项文件形式、内容是否合理、合规进行评价	该项分值10分。项目请示、项目批复、实施方案等资料齐全,得10分;每缺少一项,扣2分,扣完为止。	项目请示、项目批复、资金申请表、实施方案
		绩效目标的政策相符性(2分)	对项目的绩效目标是否符合相关政策进行评价	该项分值2分。项目所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展政策与规划,得2分;每发现一处不符合扣0.5分,扣完为止。	
		绩效目标明确性(2分)	对项目绩效目标的细化、量化程度进行评价	该项分值2分。项目绩效目标(含长期目标和年度目标)在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了可以细化、量化的绩效指标,目标清晰合理、具有可实现性,得2分;否则酌情扣分。	
	资金落实 (6分)	资金到位率(3分)	对区级及以上财政资金到位情况进行评价(到位率=实际到位资金/计划投入资金×100%)	该项分值3分。指标分值=资金到位率*指标满分值3分,得分不超过3分。	实施方案或申报书中的预算安排;指标文、财政拨款凭证、资金到账凭证、资金审批表等资金实际到位数和到位时间;各级资金管理办法
		到位及时率(3分)	对区级及以上财政资金到位及时性进行评价(到位及时率=及时到位资金/应到位资金×100%)	该项分值3分。指标分值=到位及时率*指标满分值3分,得分不超过3分。财政资金在2个月内未到达项目单位的该指标酌情扣分。	

过程 (30分)	业务管理 (13分)	管理制度健全性(4分)	对业务管理制度的健全性及合法、合规、完整性进行评价	该项分值4分。项目管理办法(人员安排、监督考核制度、档案管理制度等)健全、合法、合规、完整,得4分;每缺少一项制度扣0.5分,扣完为止。	区级部门制定的管理办法包括项目管理制度、管护制度、监督考核制度、考核验收制度、档案管理制度等
		项目执行的规范性(3分)	对项目实施是否严格执行相关项目管理制度进行评价	该项分值3分。项目单位日常管理、项目的实施能够完全按照管理制度执行,符合相关法律法规,得3分,否则酌情扣分。	项目单位相关业务管理制度,项目实施的有关档案资料
		项目档案管理情况(4分)	对项目档案管理是否有专人管理、保存是否符合要求进行评价	该项分值4分。项目档案管理资料齐全有专人管理、保存符合要求,得4分,否则酌情扣分。	项目申报书、任务书、实施方案、合同、资金审批拨付材料、管理制度、有关会议纪要等
		项目质量可控性(5分)	对项目质量检查、验收等的管理控制情况进行评价	该项分值5分。项目单位采取相应的质量监督检查,向财政部门汇报项目进度,得5分,否则酌情扣分。	实施方案或任务书、督导检查记录等
	财务管理 (17分)	资金管理制度的健全性(3分)	对项目单位是否建立完善的资金管理措施和制度进行评价	该项分值3分。项目单位的资金管理措施和制度(资金管理制度、财务管理制度、预算执行分析及通报制度、项目清算制度)健全,得3分;每少一项制度,扣0.5分,扣完为止。	区级需制定资金管理制度、财务管理制度、预算执行分析及通报制度
		资金使用合规性(4分)	对专项资金的使用范围、支出依据是否合理进行评价。	该项分值4分。支出依据不合规的,发现1处扣1分;发现挤占、挪用、截留、改变用途问题,扣2-4分。若项目20%以上资金存在问题则二级指标整体不得分。	专项资金管理办法,项目单位支出凭证等相关财务资料

		资金拨付的合规性(3分)	对专项资金审批、拨付手续, 拨付程序是否符合区级报账制等相关规定进行评价	该项分值3分。审批、拨付手续不够规范、程序不够严谨, 发现一处扣0.5分, 扣完为止; 若项目20%以上资金违反资金管理办法相关规定, 则二级指标整体不得分。	专项资金管理办法, 项目单位支出凭证等相关财务资料
		专账管理情况(2分)	对专项资金是否设置了专账进行评价	该项分值2分。对专项资金设置了专账, 得2分; 否则酌情扣分。	
		项目支出与预算执行进度的相符性(1分)	对项目支出是否符合项目预算执行进度要求进行评价(实际完成额/计划投资额×100%)	该项分值1分。指标分值=预算执行率×指标满分值1分; 若结余资金占项目资金20%以上, 则二级指标整体不得分; 若预算与支出不符, 酌情扣分。	实施方案、任务书、项目支出凭证、项目预算文件等相关财务资料
		财务监控机制的健全性(1分)	对财务监控机制是否健全进行评价	该项分值1分。制定了明确的财务制度, 财务监控机制健全, 得1分; 否则不得分。	财务监控机制相关资料、财务监控相关证明文件、财务相关管理制度
产出(25分)	实际完成情况(19分)	财政代缴机关事业单位离休人员人数(5分)	资金缴纳人数与规定人数是否一致	该项分值3分。缴纳规定人数得5分, 每少一人扣一分, 扣完为止。	提供资金申请书
		财政代缴企业离休人员人数(3分)	代缴人数与规定人数是否一致	该项分值3分。补贴过程的合规率高于95%得3分, 否则每递减10%扣1分。	项目自评报告、现场调研记录、项目完成记录、督导检查记录、审计报告等相关资料等

		离休人员医疗保险应发尽发率(6分)	对照绩效目标补贴人数,对项目应补尽补率进行评价【应发尽发=(实际补贴人数/计划补贴人数)*100%】	该项分值6分。指标分值=应发尽发*指标满分值6分,得分不超过6分;若项目实际完成量达不到计划完成量的80%,则二级指标整体不得分。	
		成本控制情况(5分)	对2020年度区离休人员医疗保险筹集标准与往年对比情况进行评价	该项分值3分。有效控制成本,实行精细化管理,得3分,否则酌情扣分。	
	时效指标(6分)	区级财政补助资金到位及时率(6分)	资金按时缴纳(缴纳时间根据各地的具体政策),按时缴纳补助人数/应发放补贴人数=及时率	该项分值6分。指标分值=及时率*指标满分值6分,得分不超过6分。	
效益(25分)	经济效益(5分)	经济效益(5分)	项目实施对减离休干部经济压力的影响以及对医院在医保制度的实施下最大程度上提升经济效益情况进行评价	该项分值5分。对减轻居民经济压力有促进作用,得2分;对医院改革提升经济效益有影响的得3分;未产生任何影响则不得分。	主管部门意见及项目具体情况、案卷研究、现场核查、项目自评报告、调查问卷
	社会效益(15分)	保证离休人员按时足额享受医疗保障待遇(5分)	通过项目实施对切实减轻离休人员医疗压力,实现医保服务按时足额进行评价	该项分值5分。当地通过项目的实施,减轻群众负担效果明显,得5分;减轻效果一般,得1分;否则不得分。	

		对构建和谐社会的积极作用 (5分)	对项目的实施对构建和谐社会影响情况进行评价	该项分值5分。对构建和谐社会起到积极作用，得5分；一般，得3分；否则不得分。	
		政策的知晓度 (5分)	对提高离休人员对政策知晓率情况进行评价	该项分值5分。提高群众对政策知晓度效果显著，得5分；一般，得3分；不显著，得1分。	
	社会公众或服务对象满意度 (5分)	满意度指标 (10分)	离休干部满意度	该项分值5分。指标分值=满意率*指标满分5分，得分不超过5分。	现场调研记录表、问卷调查

## （六）绩效评价工作过程

### 1. 前期准备阶段

我们在接到罗庄区财政局对本次评价委托后，首先召集骨干人员成立项目组，对项目的相关信息进行收集整理，同时与罗庄区财政局和罗庄区医疗保障局进行了充分的沟通，对项目的总体绩效目标、资金流向、组织架构、管理流程、实施内容进行了深入了解。

我们根据《中共临沂市委临沂市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（临发〔2019〕12号）、临沂市人民政府《临沂市市级财政资金管理办法》临政办发〔2018〕22号、临沂市财政局《关于印发《临沂市市级预算绩效管理中介机构库管理办法（试行）》的通知》（鲁财绩〔2019〕6号）、《临沂市市对下转移支付资金预算绩效管理办法》（临政办字〔2019〕55号）等有关规定与2020年财政应承担的区直离休干部医保金项目的实际情况，同时结合调研了解到的项目运行管理情况，设计了一套详细、有针对性的绩效评价实施方案和绩效评价指标体系。

### 2. 现场评价阶段

我们通过罗庄区财政局下发绩效评价通知，要求罗庄区医疗保障局在规定的时间内报送绩效评价资料。收到资料后，我们对项目资料进行收集、分类汇总分析，在此基础上，进入了现场评价阶段。

#### （1）现场评价主要工作

我们抵达评价现场后，了解项目申报情况进行现场评价工作，包括材料核实和现场查看。对于材料核实，我们主要检查资金支出情况，查阅财政应承担的区直离休人员医保金资金的管理运行情况的档案资料。以评价财政应承担的区直离休人员医保金资金产生的效果。

### 3. 综合分析阶段

#### (1) 数据整理分析

在现场评价之后我们对所收集到的统计数据和调查数据进行了分析计算。

我们首先将收集到的资料、数据根据评价分析的要求进行汇总，形成汇总资料库，之后对评价资料进行多轮复核、逻辑查错、清理、分类，形成评价个性资料库。

#### (3) 赋值打分及结果分析

在将数据资料汇总后，我们召集全部参与绩效评价的人员，召开项目评审会，以统一评价标准，并根据评价资料库、指标体系，对各项目进行赋值打分。之后讨论形成绩效评价分析结果、评价结论、经验教训和建议。

参照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的文件精神，绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和对应等级可根据不同评价内容设定。总分设置为100分，分值和对应等级划分为四档：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

2020年度罗庄区财政应承担的区直离休人员医保金项

目总体得分 92.53 分，得分情况：“优”，表明该项目在实施时组织有序，管理规范，达到了预期效果。

### （一）决策指标分析

该指标总分 20.00 分，评价得分 18.33 分，总体得分率为 91.65%。该指标主要评价项目立项的规范性、绩效目标合理性明确性以及资金的落实情况。该指标得分率良好。

#### 1. 项目立项

##### （1）项目立项的规范性

财政应承担的区直离休人员医保金项目符合《国务院关于建立城镇职工基本医疗保险制度的决定》、《临沂市城镇基本医疗保险规定》、《关于临沂市离休人员医疗保险待遇管理办法》等文件的相关规定，符合罗庄区医疗保障局的部门职能，项目立项依据充分；项目申报材料包括：项目申报书及项目支出绩效目标申报表（包括目的意义、项目内容、推进措施、资金预算、预期成效等）、临沂市离休人员医疗待遇管理办法等文件，保证了项目具备明确的决策依据和决策程序，立项基本规范、合理。

按评价指标体系评分标准，本项分值 10.00 分，不予扣分，得分 10.00 分。

##### （2）绩效目标政策相符性

通过罗庄区医疗保障局提交的项目绩效申报表得知，财政应承担的区直离休人员医保金项目设立的整体绩效目标符合符合《国务院关于建立城镇职工基本医疗保险制度的决定》、《临沂市城镇基本医疗保险规定》、《关于临沂市离

休人员医疗保险待遇管理办法》等部门发展政策与规划，能体现国民经济发展规划，绩效目标政策相符性较好。按评价指标体系评分标准，本项分值 2.00 分，得分 2.00 分。

### （3）绩效指标明确性

本项目通过《项目支出绩效目标申报表》将绩效目标分解为具体的绩效指标，数量指标、质量指标、时效指标等均由清晰的可衡量的指标值予以体现，但项目绩效目标细化量化程度不够，如社会效益指标中的“保证离休人员按时足额享受医疗保障待遇”中的指标值设置为“有效”，绩效指标准确性有待提高。在项目工作完成后编制的绩效目标自评，尚不能更好的体现绩效目标预期效果。按评价指标体系评分标准，本项工作分值 2.00 分，扣分 1.00 分，得分 1.00 分。

## 2. 资金落实

### （1）资金到位率

截至评价截止日，财政应承担的区直离休人员医保金项目预算 147.25 万元，实际执行 114.59 万元，实到位资金 114.59 万元，资金到位率 77.82%，资金到位率较低，影响了财政资金的使用效率。按评价指标体系评分标准，本项分值 3.00 分，扣分 0.67 分，得分 2.33 分。

### （2）资金到位及时率

在每年社会保险缴费基数发布后，项目实施单位能够及时将资金划拨到离休人员医保个人账户中。根据罗庄区医疗保障局提供财政资金支付相关凭证，资金到账时间符合规

定，资金到位及时情况良好，按评价指标体系评分标准，本项分值 3.00 分，不予扣分，得分 3.00 分。

## （二）过程指标分析

该指标总分 30.00 分，评价得分 29.20 分，得分率为 97.33%，得分率良好，表明项目管理运行情况较为良好，项目基本能够按照管理办法中的规定进行操作，程序性、过程性资料较为齐全，可以对项目实施较为有效地控制，项目单位严格执行财务管理的有关制度。

### 1. 业务管理

#### （1）管理制度的健全性

项目在实施过程中，严格遵循《临沂市城镇基本医疗保险规定》、《临沂市离休人员医疗保险待遇管理办法》的要求，项目业务管理制度的健全性较好。按评价指标体系评分标准，本项分值 2.00 分，不予扣分，得分 2.00 分。

#### （2）项目执行的规范性

项目单位日常管理制度完善，日常管理、项目的实施能够按照管理制度执行，符合相关法律法规。按评价指标体系评分标准本项分值 2.00 分，不予扣分，得分 2.00 分。

#### （3）项目档案管理情况

项目相关部门建立了《罗庄区医疗保险基金财务档案管理制度》，项目档案管理资料有专人管理、保存符合要求。按评价指标体系评分标准本项分值 4.00 分，不予扣分，得分 4.00 分。

#### （4）项目质量可控性

项目单位在实施资金缴纳过程中做到了实施人员纪律严明，发放过程严格按照规定，明确责任，并且罗庄区离休人员一直正常享受离休人员医疗保障待遇，未发现因缴纳医保费不及时造成不能报销结算等问题。按评价指标体系评分标准本项分值 5.00 分，不予扣分，得分 5.00 分。

## 2. 财务管理

### (1) 资金管理制度的健全性

为进一步加强罗庄区医疗保险基金财务管理，结合临沂市医疗保险事业中心《关于印发<临沂市医疗保险基金财务内部控制制度>等五项制度的通知》（临医保中心发〔2020〕4号），项目相关单位制定了《罗庄区医疗保险基金财务内部控制制度》、《罗庄区医疗保险基金财务报表分析制度》、《罗庄区医疗保险基金内部牵制制度》、《罗庄区医疗保险基金财务管理岗位责任制度》、《罗庄区医疗保险基金财务档案管理制度》等五项制度。财政应承担的区直人员医保金项目资金属于医疗保险基金，执行罗庄区医疗保险基金财务内部控制制度。本次评价时发现资金使用单位资金管理制度健全且完整。按评价指标体系评分标准，本项分值 3.00 分，不予扣分，得分 3.00 分。

### (2) 资金使用的合规性

2020 年度财政应承担区直离休人员医保金共 147.25 万元，资金来源为经费拨款。根据资金使用单位罗庄区医疗保障局提供的资金支出的相关会计凭证，及支出明细账，项目资金使用符合部门的财务管理制度，项目资金支出依据完

整，未发现挤占、挪用、截留、改变用途等问题，资金使用合规性较好。按评价指标体系评分标准，本项分值 4.00 分，不予扣分，得 4.00 分。

### （3）资金拨付的合规性

通过查阅项目单位的资金申请拨付等相关资料，财政应承担的区直离休人员医保基金拨付手续规范、程序严谨。按评价指标体系评分标准，本项分值 3.00 分，不予扣分，得 3.00 分。

### （4）资金账目管理情况

2020 年度罗庄区财政应承担的区直离休人员医保金专账管理情况：由于医疗保障基金使用的特点，周期短，资金使用范围明确，账务处理是单独核算专款专用的，按评价指标体系评分标准，本项分值 2.00 分，不予扣分，得分 2.00 分。

### （5）项目支出与预算执行进度的相符性

通过查阅项目单位的项目预算文件等相关资料，发现 2020 年度罗庄区财政应承担的区直离休人员医保金预算 147.25 万元，实际执行是 114.59 万元，支出与预算差额 32.66 万元。差异率为 22.18%。按评价指标体系评分标准，本项分值 4.00 分，扣分 0.80 分，得分 3.20 分。

### （6）财务监控机制的健全性

项目单位通过《罗庄区医疗保险基金财务内部控制制度》和《罗庄区医疗保险基金内部牵制制度》等制度加强对基金运行控制和基金财务人员之间的相互制约，防止可能出现的

各种违规行为，财务监控机制健全。按评价指标体系评分标准，本项分值 1.00 分，不予扣分，得分 1.00 分。

### （三）产出指标分析

该指标总分 25.00 分，评价得分 25.00 分，总体得分率为 100%。该项指标得分率较高，表明项目单位的工作效率较高，及时完成财政应承担的区直离休人员医保金缴纳工作以及中央文件精神的传达工作。

#### 1. 实际完成情况

2020 年区直离休人员医保金预算资金为 147.25 万元，预算人数 27 人，个人筹资标准与上一年区人社局预算标准持平，为 54536 元/人。2020 年实际个人筹资标准为 45836 元/人，离休人数 25 人。在资金实际使用过程中，因有离休人员去世和个人筹资标准低于预算标准等原因，导致与预算数出现偏差，实际支出 114.59 万元。资金缴纳人数变化原因为不可控因素，不予扣分。按评价指标体系评分标准本项分值 19.00 分，不予扣分，得分 19.00 分。

#### 2. 时效指标

2020 年度财政应承担的区直离休人员医保金缴纳工作在实施过程中推进扎实，实施过程符合计划要求，资金发放工作全部按时完成，基本达到预期效果。按评价指标体系评分标准，本项分值 6.00 分，不予扣分，得分 6.00 分。

### （四）效益指标分析

该指标总分 25.00 分，评价得分 20.00 分，总体得分率为 80%，该指标主要评价项目运营所产生的经济效益、社会

效益、服务对象的满意度。

### 1. 经济效益

通过项目的实施减轻离休人员医疗方面的经济压力，同时医疗保障基金的实施对医院在医保制度下最大程度利益化产生了促进作用，一定程度上提升了社会效益。本项分值5.00分，扣分2.00分，得分3.00分。

### 2. 社会效益

经过医疗保障基金项目的实施，保证了离休人员按时足额享受医疗保障待遇，群众对于政策的知晓率得到了提高，也提高了受益人家庭发展能力和生活水平，对构建和谐社会起到一定积极作用。按评价指标体系评分标准，本项分值15.00分，扣分3.00分，得分12.00分。

### 3. 服务对象满意度

根据医疗保障局提供的自评报告中显示，离休人员对于医疗保障基金项目的实施满意度为100%。本项分值5.00分，不予扣分，得分5.00分。

## 五、综合评价结论及分析

### （一）综合评价结论

财政应承担的区直离休人员医保金项目，用于保障离休人员保证按时足额享受医疗保障待遇，提高离休人员生活幸福度，促进和改善民生。经综合评定，2020年度罗庄区财政应承担的区直离休人员医保金项目绩效评价综合得分92.53分，项目评价等级为“优”。

图 1 一级指标得分率



表 2 2020 年度罗庄区财政应承担的区直离休人员医保金项目指标得分情况

一级指标及分值	二级指标及分值	二级指标得分	二级指标得分率
决策 (20 分)	项目立项 (14 分)	13.00	92.86%
	资金落实 (6 分)	5.33	88.83%
过程 (30 分)	业务管理 (13 分)	13.00	100%
	财务管理 (17 分)	16.20	95.29%
产出 (25 分)	实际完成情况 (19 分)	19.00	100%
	时效指标 (6 分)	6.00	100%
效益 (25 分)	经济效益 (5 分)	3.00	60.00%
	社会效益 (15 分)	12.00	80.00%
	服务对象满意度(5 分)	5.00	100.00%
合计	100.00 20	92.53	92.53%

## （二）综合评价分析

2020 年度罗庄区财政应承担的区直离休人员医保金项目实际全年投入 114.59 万元，缴纳医保金工作按照相关程序全面完成。

### 1. 决策指标分析

在项目立项方面，财政应承担的区直离休人员医保金项目可以设立更明确的绩效目标，更好地体现绩效目标预期效果。

在资金落实方面，区级专项资金及时拨付到位，能够保证缴纳医保金工作的正常进行。

### 2. 过程指标分析

业务管理方面，财政应承担的区直离休人员医保金项目资金使用规范、针对性强，项目运行情况良好，基本可以按照管理办法规定实施，但未建立完善的监督考核制度。

财务管理方面，财政应承担的区直离休人员医保金项目预算是 147.25 万元，实际执行是 114.59 万元，支出与预算有差额。表明支出的预算管理水平和可以进一步提升。

### 3. 产出指标分析

财政应承担的区直离休人员医保金项目主要产出为项目资金发放完成情况，整体项目完成情况较好，资金发放及时。

### 4. 效益指标分析

通过 2020 年财政应承担的区直离休人员医保金项目政策的实施，保障了离休人员按时足额享受医保待遇，改善了

离休人员医疗条件，提高了群众政策知晓率，推进了和谐社会的建设，体现了财政资金的使用投向更加关注民生的需求，根据调查结果来看，服务对象满意度较高。

## 六、项目存在的主要问题

（一）《项目支出绩效目标申报表》填报不规范，绩效目标明确性较差。项目在预算申请时，填写了《项目支出绩效目标申报表》概括性阐述了项目的总目标、所达到的预期效果、以及具体的绩效指标。从绩效目标的指标设置来看，有些指标设置不规范，如社会效益指标中的“保证离休人员按时足额享受医疗保障待遇”中的指标值设置为“有效”，导致绩效目标的可量化程度变差，在一定程度上影响项目绩效目标的完成情况。

（二）需要注意基金监管方面的问题，社会中仍存在被骗取、套取医保金的情况，需要避免机关离休人员发生这种现象。

## 七、意见建议

（一）建议规范《项目支出绩效目标申报表》填报，重视过程材料的收集。从该项目绩效目标申请表填报的内容可以看出，财政应承担的区直离休人员医保金项目的绩效目标填报存在不规范现象，工作人员存在对绩效目标理解不清，对年度绩效目标、工作实施计划、产出(数量、质量、成本和时效)、对效益(社会效益、经济效益、生态效益和可持续影响)的指标了解不深入，特别是对指标的量化和细化，存在较大问题，需要进行相关培训；要注重工作过程中的材料

收集，保证在衡量工作效果和工作质量时能够有据可查。

（二）加大宣传力度，提高离休人员对于骗取医保金行为的警惕性；建立医保基金监管队伍，逐步建立专业的执法队伍，充分发挥社会各方力量监管作用。

附件 2

# 2020 年度城乡居民医疗保险特殊人群缴费补助项目 绩效评价报告

项目名称:2020 年度城乡居民医疗保险特殊人群缴费补助项目

项目主管部门: 临沂市罗庄区医疗保障局

2021 年 4 月

为进一步提高预算绩效管理工作效能，保证绩效评价的客观性、公正性，使预算资金达到产出的效果，现将 2020 年度城乡居民医疗保险特殊人群缴费补助项目评价情况报告如下：

## **一、基本情况**

### **（一）项目基本情况**

实施城乡居民基本医疗保险，是完善社会保障体系、缓解群众看病难看病贵矛盾的重要举措，是改善人民群众基本生活、构建和谐社会的重要内容。根据临卫发[2013]33 号文件精神，对农村五保户、低保户、重点优抚对象、70 岁以上老年人等特殊群体（凭相关证件）参合的农民，可由县区政府及民政等相关部门从社会救助资金中代缴全部个人应缴参合费用。农村残疾人（凭残疾证）参合个人缴费部分由县区政府从社会救助资金中足额代缴。特殊人群参保人数 5 万人\*250 元/人计算，财政补助金额：1250 万元。

### **（二）项目具体资金安排**

财政下达项目资金 1253.70 万元，其中 599.921 万元为 2019 年剩余区级配套资金，即 2019 年居民医保结转资金；653.779 万元为 2020 年当年预算资金。全部资金下达后，已全部上解至市医保局财政专户。

## **二、项目绩效目标情况**

1、产出指标：数量指标方面，预计参保人数为 5 万人；质量指标方面，实现应补尽补率 100%，补助标准符合率 100%，

即特殊人群每人均实现个人缴费由财政足额代缴；时效指标方面，实现补助到位及时率100%。

2、效益指标：社会效益方面，能够有效减轻参保人就医经济负担，财政代缴后，特殊人群享受居民基本医疗保险报销的各项政策；特殊人群保费全部由政策代缴，实现基金补助全覆盖；通过宣传，政策普及，形成全社会人人知晓该政策的良好氛围。

3、满意度指标：实现参保人员即特殊人群对财政代缴居民医保费满意；社会公众对该政策关心关爱弱势群体的理解。

### 三、绩效自评工作开展情况

2020年特殊人群共计50148人，其中残疾人8532人，低保986人，优抚2671人，五保757人，70周岁以上老人31209人，贫困人员5993人。根据参保人数，向财政申请资金 $50148 \text{人} \times 250 \text{元/人} = 1253.70 \text{万元}$ 。财政分两批资金下达，第一笔为599.921万元，第二笔为653.779万元，已于当年全部达到区医保财政专户，因市级统筹并上解至市医保局财政专户。

根据项目立项，实施目标的完成情况进行了自评。在产出指标、效益指标、满意度指标等都按预期目标，产生了良好的效果，自评得分96分。

### 四、项目效果情况

全区特殊人群实现个人医保费用全部由政府代缴，基金补助率和到位及时率达到了 100%，参保对象和社会公众对该项目满意度较高，特殊人群及时享受居民医保基本医疗保险报销政策。

## 五、项目支出绩效指标体系

### （一）指标体系涉及的总体思路

绩效评价指标体系是财政专项资金绩效评价工作的核心，依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）、《山东省省级财政绩效管理暂行办法》（鲁财预[2011]67号），本次绩效评价指标体系分为一级指标、二级指标、三级指标、指标解释。根据相关性原则、重要性原则、可比性原则、经济性原则，并结合绩效评价指标内容设计具体分值，综合运用比较法、因素分析法、公众评判法等方法开展绩效评价并打分。

绩效评价结果实行百分制，满分为 100 分。项目得分 90 分（含）以上，评价等级为“优”；80 分（含）至 90 分，评价等级为“良”；60 分（含）至 80 分，评价等级为“中”；小于 60 分，评价等级为“差”。

### （二）绩效评价指标体系

2020 年度城乡居民医疗保险特殊人群缴费补助项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	指标解释
投入	项目立项	项目立项规范性	6	项目的申请、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。
		绩效目标合理性	6	项目是否设定绩效目标和绩效指标，所设定的绩效目标和指标是否符合实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。
		绩效指标明确性	6	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。
	资金落实	资金到位率	6	实际到位资金与计划投入资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。
		资金执行率	6	项目实际支出与项目到位资金的比率，用以反映和考核项目资金使用情况。
过程	财务管理	管理制度健全性	3	项目实施单位的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。
		资金使用合规性	10	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。
		财务监控有效性	8	项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。
产出	项目产出	补助发放的准确性	12	用以反映和考核项目完成的质量。
		补助发放的及时性	12	用以反映和考核项目是否在规定时间内完成。
效果	项目效益	社会效益	10	项目实施对社会带来的直接或间接的影响情况。
		群众满意度	15	项目实施后群众的认可度和满意度情况。

### （三）项目效果情况

#### 1、项目投入情况

##### （1）项目立项规范性

实施城乡居民基本医疗保险，是完善社会保障体系、缓

解群众看病难看病贵矛盾的重要举措，是改善人民群众基本生活、构建和谐社会的重要内容。根据临卫发[2013]33号文件精神，对农村五保户、低保户、重点优抚对象、70岁以上老年人等特殊群体（凭相关证件）参合的农民，可由县区政府及民政等相关部门从社会救助资金中代缴全部个人应缴参合费用。我局严格按照操作流程将此项目列入年度预算，并按要求设置项目年度工作目标，此项目立项规范。目标分值6分，得分6分。

#### （2）绩效目标合理性

2020年度城乡居民医疗保险特殊人群缴费补助项目年初按照要求分别从产出指标、效益指标、满意度指标等方面设定了绩效目标，总体来看，绩效目标设置合理可行。目标分值6分，得分5分。

#### （3）绩效指标明确性

2020年度城乡居民医疗保险特殊人群缴费补助项目数量指标、质量指标、时效指标、社会效益指标、服务对象满意度指标比较明确。目标分值6分，得分5分。

#### （4）资金到位率

2020年度城乡居民医疗保险特殊人群缴费补助项目年初预算资金1250万元，财政实际下达项目资金1253.70万元，其中599.921万元为2019年剩余区级配套资金，即2019年居民医保结转资金，653.779万元为2020年当年预算资金。目标分值6分，得分6分。

### （5）资金执行率

2020 年度城乡居民医疗保险特殊人群缴费补助项目年初预算资金 1250 万元，财政下达项目资金 1253.70 万元，其中 599.921 万元为 2019 年剩余区级配套资金，即 2019 年居民医保结转资金，653.779 万元为 2020 年当年预算资金，资金执行率为 100%。目标分值 6 分，得分 6 分。

### 2、项目过程情况

#### （1）财务管理制度健全性

我局制定了内部财务管理制度，但未制定与项目相关的资金管理辦法。目标分值 3 分，得分 1 分。

#### （2）资金使用合规性

项目资金拨付手续齐全，专款专用，独立核算。目标分值 10 分，得分 10 分。

#### （3）财务监控有效性

我局制定了财务管理办法，资金拨付按规定程序进行审批，财务监控制度有效运行。目标分值 8 分，得分 7 分。

### 3、项目产出情况

#### （1）补助发放的准确性

截至 2020 年 12 月 31 日，2020 年度城乡居民医疗保险特殊人群缴费补助款已全部发放到位。目标分值 12 分，得分 12 分。

#### （2）补助发放的及时性

截至 2020 年 12 月 31 日，2020 年度城乡居民医疗保险特殊人群缴费补助款已全部发放到位。目标分值 12 分，得分 12 分。

#### 4、项目效益情况

##### (1) 社会效益

通过对农村五保户、低保户、重点优抚对象、70 岁以上老年人等特殊群体代缴全部个人应缴参合费用，切实减轻了他们的就医经济负担，进而提高了该政策的知晓率。目标分值 10 分，得分 10 分。

##### (2) 群众满意度

通过 2020 年度城乡居民医疗保险特殊人群缴费补助项目的实施，特殊群体享受到了权益，减轻了他们的就医经济负担，群众对此项目的实施是非常满意的。目标分值 15 分，得分 14 分。

#### 五、评价结论及建议

##### (一) 评价结论

2020 年度城乡居民医疗保险特殊人群缴费补助项目得分 94 分，总体评价是：优。

##### (二) 存在问题

1、项目在数据测算上不够精准。在做 2020 年度项目预算时，根据当时掌握的数据推断的人数是 5 万人，实际执行过程中享受参保补贴人数是 5.0148 万人，测算数据与实际数据存在偏差。

2、项目在绩效目标的设置上不够精准。在做 2020 年度项目预算时，设置该项目的绩效目标时总体上比较粗略，不够精准。

### （三）相关建议

1、加强项目精确性尤其是参保人数的测算。在进行数据测算时，要尽可能收集更多的数据材料，保证数据测算的准确性。

2、根据项目的具体内容，制定出更加科学可行的项目绩效目标，保证项目的实施效果。