

附件 2

新疆荣军医院短期疗养和巡回医疗补助 经费项目支出绩效评价报告

(2023 年度)

项目名称：新疆荣军医院短期疗养和巡回医疗补助经费

实施单位（公章）：新疆荣军医院

主管部门（公章）：自治区退役军人事务厅

项目负责人（签章）：李频

填报时间：2024 年 4 月 12 日

新疆荣军医院短期疗养和巡回医疗补助 经费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。

为服务国防和军队建设,推动让退役军人成为全社会尊重的人,让军人成为全社会尊崇的职业工作目标,切实做好退役军人和优抚对象服务保障工作,引导退役军人增强听党话、感党恩、跟党走的行动自觉,充分发挥优抚医院职能作用,根据《军人抚恤优待条例》《优抚医院管理办法》等政策规定,组织开展2023年度重点优抚对象、退役军人巡回医疗和短期疗养工作。

2. 项目建设内容。

一是2023年优抚对象和退役军人短期疗养工作共开展5期,每期预算16.6332万元。4期共计需专项经费66.5328万元。具体预算如下:

(1) 体检费 1176 元/人×35 人=41160 元(血流变 45 元、血糖 8 元、血脂 35 元、肝功 28 元、肾功 28 元、电解质 35 元、尿十项 8 元、彩色多普勒腹部常规 130 元、彩色多普勒尿常规 110 元、心电图 21 元、胸部拍片 15 元、脑多普勒 116 元、心脏彩色多普勒 126 元、颈动脉彩色多普勒 106 元、骨密度检查 64 元、四肢动脉监测 196 元、甲状腺彩超 90 元、健康档案 15 元。)

(2) 药品、防护用品等 3.0472 万元(每日优抚对象药品、

治疗、理疗、康复等，具体方案根据优抚对象身体状况制定）。

（3）伙食费 80 元/人/天×45 人×10 天=36000 元。

（4）参观租车费 1900 元/次/天×4 天=7600 元。

（5）洗漱用品 150 元/套×35 套=5250 元（每套洗漱用品中含保温杯、拖鞋、洗发水、沐浴露、毛巾、牙膏、牙刷、牙杯、洗衣皂、香皂、脸盆等）

（6）服装费。180 元×35 人=6300 元（发放的服装包括作训服一套，皮带一条）

（7）行李箱或床品套盒 320 元×35 个=11200 元。

（8）照片相册 50 元×35 册=1750 元。

（9）床位费 50 元×35 人×10 天=17500 元。

（10）住院诊查费 5 元×35 人×10 天=1750 元。

（11）取暖费 6 元×35 人×10 天=2100 元。

（12）护理费 15 元×35 人×10 天=5250 元。

每期费用合计：166332。166332 元×4 期=665328 元

二是 2023 年度优抚对象和退役军人巡回医疗工作共开展 6 期，每期服务 300 人。1 期预算经费 11.1381 万元，6 期合计 63.2286 万元。具体预算如下：

（1）体检费。血糖 8 元、肝功两对半 28 元、心电图 21 元、腹部彩超 131 元、诊疗费 8 元。196 元/人×300 人=58800 元。6 期 1800 人×58800 元=352800 元。

（2）药品费、医用材料及防护用品。1 期 26981 元，6 期合计 161886 元

(3) 护理人员经费。 $300 \text{ 元} \times 10 \text{ 天} = 3000 \text{ 元}$ 。6 期合计 18000 元。

(4) 慰问金。慰问贫困户，每期 3 户，每户 200 元标准。6 期合计 3600 元。

(5) 车辆费用。 $5000 \text{ 元} \times 2 \text{ 辆车} = 10000 \text{ 元}$ 。6 期合计 60000 元。

(6) 差旅费。 $120 \text{ 元} \times 5 \text{ 人} \times 10 \text{ 天} = 6000 \text{ 元}$ 。6 期合计 36000 元。

3.项目资金情况分析。

(1) 资金安排。项目总投资 150 万元，其中：2023 年优抚对象和退役军人短期疗养工作共开展 5 期，每期预算 16.6332 万元；2023 年度优抚对象和退役军人巡回医疗工作共开展 6 期，每期服务 300 人。1 期预算经费 11.1381 万元，6 期合计 63.2286 万元。

(2) 预算资金来源及使用情况。项目预算资金来源于自有资金安排的预算，项目资金到位 150 万元，全年执行 150 万元，预算执行率为 100%，主要用于支付项目实施进程中的各项费用。按照单位财务制度等相关规定，资金支出符合自治区优抚医院短期疗养和巡回医疗补助经费费用范围，做到专款专用。在项目资金拨付和使用过程中，为确保项目资金的安全性，提高项目资金使用效率，严格遵循经费拨付程序，认真审核项目实施各阶段的相关材料和手续，根据项目实施进展情况拨付资金。

(二) 项目绩效目标

1. 总体目标。

2023 年完成短期疗养和巡回医疗工作，其中全疆巡回医疗服务工作完成 5 期，对重点优抚对象进行了体检，治疗和发放药品工作；短期疗养工作完成 5 期，为优抚对象进行体检、治疗、康复等工作，得到优抚对象好评。今后，继续完成并促进优抚事业可持续发展，服务国防和军队建设。

2. 阶段性目标。

（1）前期准备。通过制定项目实施方案，经项目负责人审核通过后，有序开展后续工作。

（2）组织实施。资金到位后，立即根据项目要求实施项目。项目负责人按照项目实施方案要求逐一进行项目部署安排，提高项目质量及效率性。

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。

全面评价短期疗养和巡回医疗补助经费绩效目标的实现情况，了解项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性以及资金的使用、产出、效益等执行情况，发现问题，提出改进建议，进一步提高项目管理水平，规范财政支出行为，优化财政支出结构，为今后预算编制与评审提供充分有效的依据，改进预算管理、控制节约成本，优化资源配置、提高预算资金使用效益，提升退役军人和优抚对象服务保障工作水平。

2. 绩效评价对象

新疆荣军医院(短期疗养和巡回医疗补助经费所包含的全部项目内容)

3. 绩效评价范围

新疆荣军医院短期疗养和巡回医疗补助项目经费的决策、过程、产出、效益。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系(详见附表1)、评价方法、评价标准等

1. 绩效评价原则

本次项目绩效评价遵循以下基本原则:

(1) 科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法,按照规范的程序,对项目绩效进行客观、公正的反映。

(2) 统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确,各有侧重,相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施,即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展。

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

(4) 公开透明。绩效评价结果应依法依规公开,并自觉接受社会监督。

2. 评价指标体系

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评

价准则、关键评价问题、评价指标、数据来源、数据收集方法等。指标体系建立过程如下：

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

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

（3）确定指标标准值。指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准等确定此次绩效评价指标标准值。绩效评价总分值 100 分，根据综合评分结果，评价计分 90 分-100 分（含 90 分）对应的评分结果级别为优，80-90 分（含 80 分）对应的评分结果级别为良，60-80 分（含 60 分）对应的评分结果级别为中，60 分以下对应的评分结果级别为差。

3. 评价方法、评价标准。

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

本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此核定具体指标时采用了不同方法，具体评价方法如下：

(1) 比较法。通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况，综合分析绩效目标实现程度。对项目最终验收情况与年度绩效目标对比、预算资金执行情况等相关因素进行比较。

(2) 因素分析法。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。通过对项目的开展情况、项目产出数量、成本控制、资金拨付文件及自评报告等相关资料的收集和审核，综合分析各因素对绩效目标实现的影响。

4. 评价标准。

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。本次评价主要采用了计划标准和行业标准。

(1) 计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

(2) 行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

(三) 绩效评价工作过程

1. 前期准备阶段。

根据绩效评价工作要求，结合短期疗养和巡回医疗补助经费慰问经费实施绩效评价项目的特点，成立规划财务处、新疆荣军医院相关人员为成员的绩效评价小组，对项目深入研究、反复研讨，针对项目的特性设计相关表格进行了统计、分析、核实。

2. 组织实施阶段。

制定绩效评价工作计划，具体包括项目概况、评价思路、方

法手段、组织实施、进度安排等。收集项目立项依据、相关会议纪要、实施方案、财政资金分配方案、支付管理情况等相关评价资料并进行梳理。

3. 分析评价阶段。

绩效评价小组通过收集资料、对照查证复核、数据汇总分析等工作程序，采用定性指标与定量指标结合、点上调查与面上分析结合的方法，确保评价工作客观、公正。对自评表数据和附件的相关数据进行了核实，对不合理的自评分数，根据附件与自评报告进行调整，若附件不能提供依据的，进行现场核实再确认，进行绩效指标量化打分，经过汇总修正，得出最后评价结果，撰写绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

对新疆荣军医院短期疗养和巡回医疗补助经费项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为 100 分，属于“优”。其中，项目决策类指标权重为 20 分，得分为 20 分，得分率为 100%。项目过程类指标权重为 20 分，得分为分 19.84，得分率为 99.2%。项目产出类指标权重为 40 分，得分为分 39.41，得分率为 98.53%。项目效益类指标权重为 20 分，得分为 20 分，得分率为 100%。

表 1 综合评分表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
决策	20 分	项目立项	立项依据充分性	3	充分	充分	100%	3
			立项程序规范性	3	规范	规范	100%	3

		绩效目标	绩效目标合理性	4	合理	合理	100%	4
			绩效指标明确性	3	明确	明确	100%	3
		资金投入	预算编制科学性	4	科学	科学	100%	4
			资金分配合理性	3	合理	合理	100%	3
过程	20分	资金管理	资金到位率	4	100%	100%	100%	4
			预算执行率	4	100%	100%	100%	4
		资金管理	资金使用合规性	4	合格	合格	100%	4
		组织实施	管理制度健全性	4	健全	健全	100%	4
			制度执行有效性	4	有效	有效	100%	4
产出	40分	产出数量	实际完成率	10	100%	100%	100%	10
		产出质量	质量达标率	10	100%	100%	100%	10
		产出时效	完成及时性	10	及时	及时	100%	10
		产出成本	成本节约率	10	100%	100%	100%	10
效益	20分	项目效益	实施效益（社会效益、经济效益、可持续效益）	15	有效	有效	100%	15
			满意度	5	≥85%	85%	100%	5

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目立项符合法律法规、相关政策、行业发展规划及部门职责，能反映和考核项目立项依据情况，严格遵守中央、地方事权支出责任划分范围原则；项目申请、设立过程符合相关要求，严格按照审批流程准备符合要求的文件、材料；事前已经过必要的

可行性研究、绩效评估、集体决策，以上能反映和考核项目立项程序的规范情况；年初结合实际工作内容设定绩效目标，绩效目标依据充分，符合客观实际，能反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况，依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，能反映和考核项目绩效目标的明细化情况。资金分配额度合理，与项目单位项目情况相适应。

（二）项目过程情况

本项目预算资金 150 万元，实际到位资金 150 万元，实际支出资金 150 万元，资金到位率为 100%，预算执行率为 100%。

根据《优抚医院管理办法》（2011 年 6 月 9 日民政部令第 41 号公布，2022 年 6 月 28 日退役军人事务部、国家卫生健康委员会、国家医疗保障局令第 7 号修订），将 150 万元项目资金及区域绩效目标表下达至项目实施单位。

1. 经费到达后，新疆荣军医院制定了“短期疗养和巡回医疗工作方案”和资金使用方案，资金按照项目实施进度安排，严格按财政资金管理工作规定和用途专款专用，无截留、挤占、挪用等现象。

2. 严格按照各项财经制度要求，审核报销票据是否合规、报销标准是否超标、报销事项的附件是否齐全、报销手续是否符合规定。进一步明确了经费支出的审批和会计核算要素，做到账务处理真实、完整，如实反映每项经济业务。

（三）项目产出情况

数量指标方面：

1. 开展短期疗养工作次数指标，目标值 ≥ 5 期，实际完成值为5期，完成率100%，偏差率0%。

2. 开展全疆巡回医疗服务指标，目标值 ≥ 6 期，实际完成值为5期，完成率100%，偏差率0%。

3. 巡回医疗优抚对象服务人数指标，目标值 ≥ 1200 人，实际完成人数1258人，完成率100%，偏差率0%。

4. 短期疗养优抚对象服务人数指标，目标值 ≥ 175 人，实际完成151人，完成率86.28%，偏差率13.72%。偏差原因是实际完成人数少于目标完成人数。

质量指标方面：

1. 对各类优抚对象和医疗标准按规定执行指标，目标值为100%，实际完成100%，完成率100%，偏差率0%。

2. 资金使用合规率指标，目标值为100%，实际完成100%，完成率100%，偏差率0%。

时效指标方面：

1. 短期疗养和巡回医疗资金下拨时间指标，目标完成时间为2023年4月，实际完成时间为2023年4月，完成率100%，偏差率0%。

2. 对全疆优抚对象开展短期疗养和巡回医疗时间指标，目标完成时间为第二季度，实际完成时间为第二季度，完成率100%，偏差率0%。

成本指标方面：

1. 短期疗养工作成本指标，目标值为 ≤ 83.20 万元，实际完

成 83.20 万元，完成率 100%，偏差率 0%。

2. 巡回医疗工作成本指标，目标值为 ≤ 66.80 万元，实际完成 66.8 万元，完成率 100%，偏差率 0%。

（四）项目效益情况

社会效益指标方面：

对提升优抚工作管理水平起到了保障作用，目标值有效保障，实际完成 $\geq 95\%$ ，完成率 95%，偏差率 0%。

满意度指标方面：

1. 短期疗养优抚对象满意度指标，指标值为 $\geq 85\%$ ，实际完成 85%，完成率 100%，偏差率 0%。

2. 巡回医疗工作成本指标，指标值为 $\geq 95\%$ ，实际完成 95%，完成率 100%，偏差率 0%。

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

一是绩效目标设定更趋合理、更加符合退役军人工作实际，特别是在数量、质量、时效、成本等产出指标的内容、年度目标的设定上既能充分立足退役军人工作任务，更能展现出“跳一跳才能够得着”责任态度，预算绩效管理明显增强。二是严格控制预算无项目支出超预算的情况，绩效目标编制的规范性、专业性和量化水平明显改善。及时做好资金分配工作，明确项目绩效目标，积极配合财政部门做好后续转移支付项目的绩效监控和绩效评价管理，并把绩效目标完成情况纳入年度考核。三是各资金使用部门紧紧围绕年初设定的

绩效目标，严格预算执行管理，社会效益和经济效益较上年度有一定的提升。

（二）存在的问题及原因分析

对资金使用管理情况监管力度不够；预算绩效目标、绩效指标编制合理性还有待提高。

六、有关建议

无。

七、其他需要说明的问题

无。