玉田县人力资源和社会保障局

改制企业退休职工医疗保险项目支出绩效评价报告

根据《中共玉田县委玉田县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（玉发【2019】7号）文件要求，结合财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预【2020】10号）及《省级预算项目绩效自评工作的通知》为进一步规范财政资金管理，强化部门支出责任，提高财政资金使用效益，对我部门2023年项目支出进行了绩效评价。现将有关情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况。

本部门改制企业退休职工医疗保险项目预算1.94万元，全年支出1.47万元，预算执行率为75.77%。此项目已完成，各项绩效指标已达标。

1. 项目绩效目标。

完成本部门本年度该项目工作，完成该项目经费支出。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价工作过程。

1、准备阶段

成立了由主管财务的副职任组长，由办公室主任、业务科科长、资金使用科科长共3人组成部门绩效评价小组，负责绩效评价具体工作。评价小组认真学习绩效评价相关文件以及我局项目评价指标、评价方法、评价标准等评价要素，为评价工作打下了坚实的理论基础。

2、实施阶段

按照既定的指标、方法、标准等评价要素，评价小组认真收集整理相关资料和数据，进行汇总。保证了评价工作的真实有效。

3、评价阶段

评价小组对项目的评价结果进行分析评价，认真分析偏离绩效目标的原因，为使我单位绩效评价工作平稳有序开展，加快工作进度，比较预定目标和实际支出比对，分析完成目标或未完成目标的原因，进行绩效评价。

1. 绩效评价目的、对象和范围。

绩效评价主要工作目的是为了提升社会的公共服务质量，约束保证财政资金的应用效率，促进财政资金的合理流动，有利于对行政事业单位财务管理的监督，提升行政事业单位的财务管理水平。绩效评价的对象和范围，包括单位预算管理的财政性资金和上级政府对下级政府的转移支付资金。

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）绩效目标与战略发展规划的适应性；（2）财政资金使用情况、财务管理状况和资产配置、使用、处置及其收益管理情况；（3）为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等；（4）绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果等。

三、综合评价情况及评价结论

通过对我部门绩效实施的具体情况进行自我评价，我部门该项目预算编制科学，预算执行准确，合理的安排支出，节约了资金，保证了全年工作任务的完成。经认真研究得出绩效评价结果为“优”。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

依据依据上级部门文件精神及我部门职能确定此项目。

1. 项目过程情况。

此项目预算执行准确，安排支出合理，保质保量按时完成项目进度。

1. 项目产出情况。

完成项目年度预期目标。

1. 项目效益情况。

完成项目年度预期目标。

1. 主要经验及做法、存在的问题及原因分析

绩效管理工作仍存在一些不足，主要有：一是年度预算时绩效目标设立的还不够科学；二是绩效产出和成果指标还不够准确和具体；三是绩效评估方法比较单一，欠缺对评价模式拓展、评价范围扩大等创新力；四是绩效监控和制度建设还不够完善；五是绩效评价结果应用程度还有待进一步提高，绩效管理理念有待进一步增强。

六、有关建议

绩效评价指标的建设中还存在很多的问题，不利于单位预算工作的开展。因此还需要针对其中存在的问题采取相应的解决对策。提升预算绩效评价的重视，构建系统的绩效考核指标，加强预算管理制度的完善，提升预算绩效评价结果的应用水平，促进行预算绩效评价指标的完善。

七、其他需要说明的问题

在经济新常态发展的背景下，社会经济环境发生明显的变化，预算管理也面临一定的挑战。绩效评价是预算管理工作开展的重要组成部分，对预算管理水平的提升具有重要的作用。但是当前对预算评价绩效的认识不足，相关制度建设不完善，导致预算绩效评价指标设置不科学，因此，还需要针对预算绩效评价问题，采取相应的解决对策，完善预算绩效评价指标，并合理应用预算绩效评价指标结果。