2020年云岩区残疾人康复项目预算

财政支出绩效评价报告

# 一、项目基本情况

## （一）项目背景

随着社会经济形势的迅速发展，残疾人的生活水平和社会发展整体水平差距较大。残疾人在就业、就医、就学、康复和生活质量等方面还存在许多一时难以解决的问题。这些因素将会直接影响区域经济发展和社会稳定。

《残疾人康复服务“十三五”实施方案》指出：“我国目前需构建与经济社会发展相协调、与残疾人康复需求相适应的多元化康复服务体系、多层次康复保障制度，普遍满足城乡残疾人的基本康复服务需求”。此外，文件还表明了残联、民政等相关部门需在各单位职责内做好残疾预防和残疾人康复服务，为残疾人康复创造条件。各级残联主动维护残疾人合法权益，接受政府委托，动员社会力量开展残疾预防和残疾人康复工作。

要基本改善残疾人状况，实现残疾人共同进入小康社会的宏伟目标，就必须进一步加强基层残疾人组织建设，提高基层为残疾人服务的能力和水平。为实现“人人享有基本康复服务”的目标，区残联设立“残疾人康复项目”。

## （二）立项依据

1．《残疾人康复服务“十三五”实施方案》（残联发〔2016〕52号）

“制定残疾人基本康复服务目录，以残疾儿童、持证残疾人为重点，实施精准康复服务，确保残疾人‘人人享有基本康复服务’”。

2．《云岩区残疾人精准康复服务行动实施方案（2016-2020年）》

“以上一年度全国残疾人基本服务状况和需求信息动态更新数据为基数，确定辖区本年度有需求的残疾儿童和持证残疾人接受基本康复服务的比例，并逐年提高”。

## （三）项目资金情况

2020年残疾人康复项目资金共335.72万元，资金来源包括省、市、区三级一般公共预算资金。其中区级一般公共预算资金312.62万元（含上年结转资金40万元），省市两级预算资金共23.1万元。

## （四）项目组织情况及实施内容

1．项目相关方及主要责任

区残联：项目主管部门，负责项目绩效目标填报、申报，编制项目预算；统筹申报使用项目资金，开展残疾儿童审核认定，监督并考核儿童康复服务机构，依据考核结果拨付相关资金。

区财政局：负责绩效目标及预算批复，保障项目资金，审核区残联提供的相关资料，拨付项目涉及的资金到区残联，并监管专项资金使用情况。

社区康复示范点：开展社区残疾人康复需求调查，并为有需求的残疾人建档立卡；组织开展调查人员培训；组织残疾人康复服务相关宣传；负责社区康复站整体建设等。

儿童康复服务机构：根据合同要求对区残联审核认定的残疾儿童开展康复训练、手术康复等服务工作。

2．项目实施内容

2021年残疾人康复项目实施内容主要为云岩区残疾人康复工作（拨付18个残疾人康复社区经费，开展辅助器具适配等工作）、云岩区残疾儿童康复救助工作（对申请救助的残疾儿童进行审核认定并对开展儿童康复服务的服务机构进行监管考核，拨付补助经费）、残疾人基本服务状况和需求信息数据动态更新工作（开展辖区内有康复服务需求的残疾人和所有残疾人人口调查）三部分。

## （五）项目绩效目标

1．项目年度目标

目标一：对超额完成的省、市康复项目指标进行补贴；对不能参加省、市项目的贫困精神病患者提供住院医疗救助；下拨创建全国残疾人社区康复示范区经费、精神病住院经费、辅助器具经费。

目标二：完成174名残疾儿童救助。

目标三：开展残疾人基本服务状况和需求信息数据动态更新工作。

2．具体项目绩效指标

2020年区残联残疾人康复项目分别从数量指标、质量指标、时效指标、社会效益指标、可持续影响指标、满意度指标进行细化分解得到该项目具体绩效指标，项目具体绩效指标详见表1-1：

表1-1：“残疾人康复”项目绩效指标

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标值** |
| --- | --- | --- | --- |
| 产出 | 产出数量 | 康复服务工作完成率 | 100% |
| 残疾儿童康复工作完成率 | 100% |
| 辅助器具适配人数 | ≥540人 |
| 信息数据动态更新调查人数 | 100% |
| 产出质量 | 信息数据调查准确率 | 100% |
| 康复工作达标率 | 100% |
| 辅助器具适配率 | ≥85% |
| 产出时效 | 计划进度完成及时率 | 100% |
| 效益 | 社会效益 | 残疾人康复服务覆盖率 | ≥80% |
| 改善残疾人生活质量 | 有效 |
| 残疾人及家属政策知晓率 | ≥80% |
| 可持续影响指标 | 服务评估机制 | 建立健全 |
| 满意度 | 服务对象满意度 | 救助残疾人家属满意度 | ≥90% |

# 二、综合评价情况及结论

## （一）综合评分情况

根据本次评价组现场评价及资料评审，残疾人康复项目综合评价得86.04分，各指标具体得分情况见表2-1：

表2-1：残疾人康复项目绩效评分表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** |
| 项目决策 | 项目立项 | 立项依据充分性 | 2 | 2 |
| 立项程序规范性 | 2 | 2 |
| 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 3 | 3 |
| 绩效指标明确性 | 3 | 0.9 |
| 资金投入 | 预算编制科学性 | 4 | 3 |
| 资金分配合理性 | 4 | 3 |
| 项目过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 3 | 3 |
| 预算执行率 | 3 | 1.77 |
| 资金使用合规性 | 4 | 4 |
| 组织实施 | 管理制度健全性 | 5 | 5 |
| 制度执行有效性 | 5 | 5 |
| 项目产出 | 产出数量 | 康复服务工作完成率 | 6 | 6 |
| 残疾儿童康复工作完成率 | 6 | 5.26 |
| 辅助器具适配人数 | 4 | 1.63 |
| 信息数据动态更新调查完成率 | 3 | 3 |
| 产出质量 | 信息数据调查准确率 | 2 | 2 |
| 康复工作达标率 | 3 | 3 |
| 辅助器具适配率 | 2 | 2 |
| 产出时效 | 计划进度完成及时率 | 5 | 3.33 |
| 项目效益 | 社会效益 | 残疾人康复服务覆盖率 | 5 | 3.65 |
| 改善残疾人生活质量 | 6 | 6 |
| 残疾人及家属政策知晓率 | 5 | 5 |
| 可持续影响 | 服务评估机制 | 5 | 5 |
| 服务对象满意度 | 救助残疾人家属满意度 | 10 | 7.5 |
| **合计** | | | **100** | **86.04** |

## （二）综合评价结论

贵阳业越企业管理咨询有限公司对云岩区残疾人联合会实施的残疾人康复项目进行了独立第三方评价，综合绩效评价得86.04分，根据财预〔2020〕10号文评级为“良”。

在项目决策方面，项目立项依据充分，立项程序规范。但绩效指标设置存在社会效益指标设置不完善、可衡量性不高、项目绩效目标不明确等情况，绩效指标设置略有不足。

在项目过程方面，项目管理制度建立健全，财务和业务管理制度执行有效，但项目在预算执行方面较为欠缺，如预算执行率低，预算编制不够科学合理等。

在项目产出方面，区残联已完成残疾儿童康复服务和辅助器具适配及辖区残疾人口动态需求调查等工作，但在资金拨付的及时性方面有待加强。

在项目效益方面，区残联通过残疾人康复项目实施有效减轻残疾人家庭经济负担，改善了残疾人生活质量。虽然对康复服务机构建立了相应的服务评估机制，但群众对康复服务机构的满意度不高。

# 三、存在的问题和建议

## （一）主要的经验及做法

**1．建立按效付费机制，提高残疾人服务机构质量**

为提高残疾人康复服务项目质量，更好地促进云岩区残疾人康复服务工作健康发展。为此，区残联通过聘请第三方评估机构的，按照服务规范对云岩区涉及康复儿童的康复机构进行监测评估。并依据评估结果对康复服务机构进行经费发放，确保残疾人康复服务机构良性发展，保障残疾人康复服务。

**2．联合社区，扩大康复服务工作力量**

将残疾人康复示范点下沉到各社区（镇），联合社区和居委会共同开展社区工作人员能力培训，通过“下沉式”模式，达到资源整合，提高社区工作者服务能力和综合素质。此外，每年以村（居）委会为单位组织调查员开展疾人基本服务状况和需求信息数据的动态更新，调查人数每年动态更新，提高辖区残疾人信息数据准确率。

## （二）存在的问题

### **1．绩效目标编制合理性有待加强**

一是未将绩效目标分解为具体的绩效指标与指标值，如绩效目标中“下拨创建全国残疾人社区康复示范区经费、精神病住院、辅助器具”等均未在绩效指标中体现；二是未设置清晰、可衡量的指标值，如时效指标中“残疾状况有一定程度改善”、可持续影响指标中“按年支出”等；三是指标归类错误，如时效指标中“改善残疾状况，提供生活质量”应归为社会效益指标。

### **2．预算编制不够科学合理，分配依据不充分，致使预算执行率较低**

在预算编制方面，残疾人基本服务状况和需求信息数据动态更新工作经费26万元，其中5万元为培训经费、16万为调查经费，剩余5万无编制依据。

在预算分配方面，区残联将残疾人工作经费按辖区人口数每人0.3元标准下拨到各街道办事处（镇），剩余资金全用于弥补康复所有工作的资金缺口。此外，残疾人基本服务状况和需求信息数据动态更新工作经费资金分配依据不充分情形。

在预算执行方面，预算执行率低。2020年残疾人康复项目预算资金335.72万元，截至2020年12月31日，项目执行金额共计197.7万元，预算执行率为58.89%。

### **3．存在个别工作任务未完成**

一是区残联已为174名残疾儿童建立花名册，但实际救助人数为131人，未达目标值174人（主要原因系部分人员因个人原因转出、离校等）；二是2020年参与辅助器具适配的残疾人共305人，未达成年度指标值，主要原因系具有残疾人辅助器具需求的616人中，只有305人有具体器具需求（251人采购辅助器具发放＋30人助听器适配＋24人假肢矫形器适配）；三是按照年度支出计划，区残联应在2020年6月底前完成所有社区示范点的工作经费拨付，但实际拨付完成时间为2020年12月。

### **部分效益未完全体现，服务对象满意度不高**

一是按照《云岩区残疾人精准康复服务行动实施方案（2016-2020年）》要求，2020年实现有需求残疾人康复服务覆盖率80%以上，实际完成残疾人康复服务覆盖率为58.36%；二是部分残疾人家属对部分康复服务机构的满意度不高，满意度不高的原因主要体现在以下四个方面：一是所收取的费用与儿童参与康复服务的课程比例上存在差异；二是服务机构人员流动性大，服务质量难以保障；三是部分服务机构课程安排不合理；四是服务机构服务质量有待提升。

## 相关建议

### **1．加强绩效目标填报，完善绩效指标设置**

建议根据项目实施内容、工作目标等，设置项目绩效指标，区残联在申报项目预算前，应明确项目年度目标，在编制绩效目标时，应细化产出数量，量化项目效益，指标设置应遵循“SMART”原则，以充分发挥绩效目标对预算编制执行的引导约束和控制作用。

### **2．科学编制项目预算，提高资金使用效益**

一是规范部门预算编制，建议区残联在以后年度的项目预算申报中，对项目产出准确定位和细化，根据实际情况对项目所需经费进行测算；对于确属无法预知的工作内容，可适当参照以前年度实施情况编制相关预算。

 二是加强部门预算执行，进一步完善财政结转结余资金定期清理机制，增强预算执行的时效性和均衡性，加快预算执行进度。

### **3．规范项目管理，推进项目建设**

一是，强化项目绩效管理意识，应结合项目年度绩效目标设置绩效指标与指标值，分析项目未完成原因，为下一年度项目实施提供参考依据；二是，严格按照年度支出计划拨付项目工作经费，确保项目按时高效完成。

### **4．加强康复服务机构监管，提高受众群体满意度**

建议区残联在第三方评估机构对康复服务机构的监管以外，采取定期或不定期的监督检查方式，对辖区内提供康复服务的机构开展现场调查，对服务工作不到位和服务工作差的及时督促整改，确保残疾人享受优良的康复服务。