**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：为民办实事经费**

**实施单位（公章）：巴州市场监督管理局**

**主管部门（公章）：巴州市场监督管理局**

**项目负责人（签章）：红霞**

**填报时间：2024年5月7日**

**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，主要内容及实施情况

（1）项目背景

为提高基层党组织的组织力和领导力，加强党员干部队伍建设，积极引导农民发展经济，提高农民收入水平，加强法治宣传教育、完善村规民约、加强社会治安综合治理，提高基层治理的规范化和科学化水平，维护农村的社会稳定和和谐发展，为群众解决实际问题，提高群众的获得感和幸福感，而设立此项目。

（2）主要内容及实施情况

主要内容：走访贫困户并开展慰问，购买为民服务物品，扶贫帮困，温暖群众；开展各类文化体育活动，提高村民文化素养；制作宣传品，加强法治宣传教育、加强社会治安综合治理；修缮公共设施，为群众解决实际问题，提高群众的获得感和幸福感。

实施情况：已完成节假日慰问，救助特困群众，党内激励关怀，共计853人，购买为民服务物品14批次，扶贫帮困，温暖群众；制作宣传品7批次；开展各类文化体育活动57次，提高村民文化素养；修缮公共设施8批次，为群众解决实际问题，提高群众的获得感和幸福感，提高村民对民族一家亲意识。

## 2.资金投入和使用情况

（1）资金投入情况：该项目年初预算数80万元，全年预算数80万元，实际总投入80万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为当年财政拨款。

（2）资金使用情况：该项目年初预算数80万元，全年预算数80万元，全年执行数80万元，预算执行率为100%，用于：帮扶各类人员23.66万元，购买为民服务物品14.22万元，修缮公共设施22.89万元，制作宣传品5.37万元，开展文化体育活动13.86万元。

## （二）项目绩效目标，包括总体目标和阶段性目标。

1.总体目标：通过走访了贫困户并开展慰问，扶贫帮困，温暖群众，提高村民对民族一家亲意识；开展各类文化体育活动，提高村民文化素养，通过购买为民服务设备和材料，帮助社区改造基础设施，帮助群众解决困难。

2.阶段性目标：2023年上半年计划完成救助特困群众，党内激励关怀，开展各类文化体育活动，贫帮困，温暖群众，提高村民对民族一家亲意识；2023年下半年计划完成购买为民服务物，制作宣传品，修缮公共设施，帮助社区改造基础设施，帮助群众解决困难。

# 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：

通过开展有效的财政支出绩效评价管理，全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次项目绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。也为下一年预算编制与评审提供充分有效的依据，以达到改进预算管理、控制节约成本，优化资源配置、提高预算资金使用效益的目的。

2.绩效评价对象：

为民办实事经费

3.绩效评价范围：

本次评价从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）项目效益四个维度进行为民办实事经费评价，评价核心为资金的支出完成情况和效果。

## （二）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。绩效评价结果在巴州人民政府网站依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2、评价指标体系（附表说明）

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

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比较法，具体评价方法如下：

通过对绩效目标与实施情况、历史与当期完成情况，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。

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、分析、评价。本次评价主要采用了计划标准，原因是：以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准，将实际完成值与预定值对比，找出两者的差异，可以更好的反应业务实际开展情况，更准确的开展绩效评价。

## （三）绩效评价工作过程。

1.前期准备。首先财审科牵头成立评价工作组；其次明确项目绩效目标，设计绩效评价指标体系并确定绩效评价方法；接着确定现场和非现场评价范围；最后制定评价实施方案并进行论证。

2.组织实施。制定绩效评价工作方案，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、支付管理情况等相关评价资料并进行梳理。

3.分析评价。根据收集梳理的资料围绕项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等内容，对照已确定的绩效评价指标进行详细全面的分析评价，逐项打分并形成绩效评价最终结果。

# 三、综合评价情况及评价结论

## （一）综合评价情况及评价结论

1.综合评价情况：项目总体组织规范，在项目实施过程做到认真履职，监督到位。按照相关制度的要求，项目负责人对项目绩效监控执行情况进行跟踪监督，有效完成了本项目的工作目标，确保资金使用安全和最大效益的发挥，保障项目如期按要求完成。规范了项目档案资料的整理。项目的实施达到项目预期效果。

本项目严格按照科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的绩效评价原则，采用比较法，坚持计划标准对本项目的立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益进行了综合评价。

## 2.评价结论

运用绩效评价组制定的评价指标体系以及财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件的评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方式，对本项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为 96.54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20分，得分率为100%。项目产出类指标权重为40分，得分为36.54分，得分率为 91.35%。项目效益类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。

## （二）相关评分表

具体打分情况详见：附件1综合评分表。

为民办实事经费项目评价得分情况

| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 20 |
| 项目过程 | 20 | 20 |
| 项目产出 | 40 | 36.54 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | **100** | **96.54** |

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况。

1.立项依据充分性

项目立项依据根据《自治区驻村工作为民办实事工作经费使用管理办法（实行）的通知》，该项目立项符合国家相关法律法规及发展政策，符合行业规划要求，与部门职责范围相符，属于部门履职所需，属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，本项目与部门内部其他相关项目不重复。

此项权重分3分，得分3分。

2.立项程序规范性

为民办实事经费项目申请、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；根据决算依据编制工作计划和经费预算，经过与部门项目分管领导沟通、筛选确定经费预算计划，确定最终预算方案。项目的审批文件、材料符合相关要求，项目事前经过必要的绩效评估、集体决策，保障了程序的规范性。

此项权重分2分，得分2分。

3.绩效目标合理性

为民办实事经费项目设立了项目绩效目标，与走访了贫困户并开展慰问，购买为民服务物品，开展各类文化体育活动制作宣传品，修缮公共设施，等具有相关性，项目的预期产出效益和效果也均能符合正常的业绩水平，并且与预算确定的资金量相匹配。

此项权重分5分，得分5分。

4.绩效指标明确性

为民办实事经费项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，一级指标共4条，二级指标共7条，三级指标共24条，其中量化指标条数共23条，所有绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并且做到了与项目计划数相对应。

此项权重分5分，得分5分。

5.预算编制科学性

为民办实事经费项目预算编制经过科学论证，提供充分的测算依据佐证资料，预算内容与项目内容相匹配。项目工作任务相匹配。

此项权重分3分，得分3分。

6.资金分配合理性

为民办实事经费项目资金分配额度与项目单位实际工作内容相适应，资金分配额度合理，资金分配依据充分。

此项权重分2分，得分2分。

## （二）项目过程情况。

1.资金到位率：

预算资金80万元，实际到位资金80万元，资金到位率100%。

此项权重分3分，得分3分。

2.预算执行率

年初预算数80万元，全年预算数80万元，全年执行数80万元，预算执行率为100%。

此项权重分4分，得分4分。

3.资金使用合规性

项目严格按照预期绩效目标执行预算资金。制定了《巴州市场监督管理局财务管理办法》和《巴州市场监督管理局预算绩效目标管理办法》等相关的制度，对项目经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格。资金的拨付有完整的审批程序和手续，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，严格遵循项目资金的拨付程序，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。资金使用符合该项目的立项批复。资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

此项权重分5分，得分5分。

4.管理制度健全性

制定了《巴州市场监督管理局财务管理办法》和《巴州市场监督管理局预算绩效目标管理办法》等相关管理办法，对财政资金进行严格管理，做到专款专用，项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

此项权重分4分，得分4分。

5.制度执行有效性

对资金使用的合法合规性进行监督，年末对资金使用效果进行评价。项目管理、实施人员落实到位，有效按照计划执行。项目执行情况等资料齐全，项目相关手续完备，及时进行归档。

此项权重分4分，得分4分。

## （三）项目产出情况。

1.数量指标完成情况：

指标1：帮扶人数，指标值：>=712人，实际完成值853人，指标完成率119.80%，偏差原因：年初设置的绩效目标值偏低，本年需要帮扶的困难群众较多，造成偏差；

指标2：发放补助次数，指标值：>=48次，实际完成值45次，指标完成率93.75%，偏差原因：本年缩减发放补助次数，造成偏差；

指标3：制作宣传品，指标值：>=18批次，实际完成值7批次，指标完成率38.89%，偏差原因：年中将制作宣传品资金修缮了公共设施，但未调整绩效目标，造成偏差，下年精准设置绩效目；

指标4：开展文化体育活动次数，指标值：>=45次，实际完成值57次，指标完成率126.67%，偏差原因：年初设置的绩效目标值偏低，随着疫情的放开，为丰富社区及村民的生活，增加了举办活动次数，造成偏差，下年精准设置目标值；

指标5：开展文化体育活动天数，指标值：>=61天，实际完成值62天，指标完成率101.64%，偏差原因：年初设置的绩效目标值偏低，随着疫情的放开，为丰富社区及村民的生活，增加了举办活动天数，造成偏差，下年精准设置目标值；

指标6：参与文化体育活动人数，指标值：>=3850人，实际完成值3973人，指标完成率103.19%，偏差原因：年初设置的绩效目标值偏低，随着疫情的放开，为丰富社区及村民的生活，增加了举办活动次数，参与人数也同时增加，造成偏差，下年精准设置目标值；

指标7：购买为民服务物品，指标值：>=14批次，实际完成值14批次，指标完成率100%；

指标8：修缮公共设施次数，指标值：>=8次，实际完成值8次，指标完成率100.00%；

此项权重分10分，得分9.16分。

2.质量指标完成情况：

指标1：宣传品质量合格率，指标值：>=95%，实际完成值100%，指标完成率105.26%，偏差原因：年初设置质量指标较为保守，本年实际合格率高，造成偏差；

指标2：购买为民服务物品政府采购率，指标值：>=90%，实际完成值100%，指标完成率111.11%，偏差原因：年初设置质量指标较为保守，本年完成较好，造成偏差；

指标3：为民服务物品质量合格率，指标值：>=95%，实际完成值100%，指标完成率105.26%，偏差原因：年初设置质量指标较为保守，本年完成较好，造成偏差；

指标4：修缮公共设施合格率，指标值：>=90%，实际完成值100%，指标完成率111.11%，偏差原因：年初设置质量指标较为保守，本年完成较好，造成偏差；

此项权重分10分，得分10分。

3.时效指标完成情况：

指标1：帮扶各类人员完成时间，指标值：2023年11月30日前，实际完成值2023年11月30日，指标完成率100.00%；

指标2：购买为民服务物品按时完成率，指标值：>=95%，实际完成值100%，指标完成率105.26%，偏差原因：年初设置时效指标较为保守，本年实际完成率高，造成偏差；

指标3：修缮公共设施完成时间，指标值：2023年11月30日前，实际完成值2023年11月30日，指标完成率100.00%；

指标4：开展文化体育活动按时完成率，指标值：>=95%，实际完成值100%，指标完成率105.26%，偏差原因：年初设置时效指标较为保守，本年实际完成率高，造成偏差；

此项权重分10分，得分10分。

4.经济成本指标完成情况：

指标1：帮扶各类人员成本，指标值：<=24.42万元，实际完成值23.66万元，指标完成率96.89%，偏差原因：节约成本，导致资金未使用完，造成偏差；

指标2：购买为民服务物品成本，指标值：<=14.28万元，实际完成值14.22万元，指标完成率99.58%，偏差原因：节约成本，导致资金未使用完，造成偏差；

指标3：修缮公共设施成本，指标值：<=20万元，实际完成值22.89万元，指标完成率0%，偏差原因：由于预计的修缮公共设施资金较少，年中将制作宣传品资金修缮了公共设施，但未调整绩效目标，造成偏差，下年精准预算；

指标4：制作宣传品成本，指标值：<=7.4万元，实际完成值5.37万元，指标完成率72.57%，偏差原因：节约成本，导致资金未使用完，造成偏差；

指标5：开展文化体育活动成本，指标值：<=13.9万元，实际完成值13.86万元，指标完成率99.71%偏差原因：节约成本，导致资金未使用完，造成偏差；

此项权重分10分，得分7.38分。

## （四）项目效益情况。

1.经济效益指标完成情况：

指标1：为民服务物品利用率，指标值：>=90%，实际完成值100%，指标完成率111.11%，偏差原因：年初设置经济效益指标值偏低，本年完成较好，造成偏差。

2.社会效益指标完成情况：

指标1：提高民族一家亲意识，指标值：明显提高，实际完成值达成目标，指标完成率100%；

此项权重分10分，得分10分。

3.满意度指标完成情况分析：

指标1：贫困群众满意度，指标值：>=90%，实际完成值100%，指标完成率111.11%，偏差原因：年初设置满意度指标值偏低，本年完成较好，造成偏差；

此项权重分10分，得分10分。

# 五、预算执行进度与绩效指标总体完成率偏差

为民办实事经费项目年初预算80万元，全年预算80万元，实际支出80万元，预算执行率为100%，项目绩效指标总体完成率为96.59%，总体偏差率为3.41%，偏差原因是年中将制作宣传品资金修缮了公共设施，但未调整绩效目标，修缮公共设施成本超预算，造成偏差；改进措施：改进措施：严格按照年初设置的绩效目标指标值执行项目，如存在特殊情况，及时调整绩效目标指标值。

# 六、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

为确保项目顺利进行，提前做好项目规划，将所列计划再三审核。在项目实施过程中做好定期监督检查，严格按照项目管理规范进行，在项目资金使用过程中，严格落实把关，按照项目资金使用范围做好审核工作，让项目资金落于实处。

## （二）存在的问题及原因分析

新的财政财务改革快、要求高，工作密度大又集中，单位财务人员人员知识结构专业化和业务能力提升不能适应新要求、特别是预算项目绩效管理人员对本工作的重视度不够，部分项目预算执行率低、绩效指标偏差大的问题突出，呈现单位全面实施预算绩效管理工作水平不高。部分管理环节还不够严密，制度落实督导需要内部控制制度落实监管部门持续跟进和督导责任到位。

# 七、有关建议

1.进一步规范项目建设的程序。项目前期做好可行性研究报告，更加细化实施方案，严格执行资金管理办法和财政资金管理制度，严格按照项目实施方案、招投标管理办法等稳步推进工作，各部门单位根据自己项目的特点进行总结。

2.进一步完善项目评价过程中有关数据和资料的收集、整理、审核及分析。项目启动时同步做好档案的归纳与整理，及时整理、收集、汇总，健全档案资料。项目后续管理有待进一步加强和跟踪。

3.进一步加强对绩效管理工作的组织领导，提高对预算绩效管理工作重要性的认识，总结经验查找问题，抓紧研究制定更全面更完善的绩效评价管理办法。结合食品安全考核建立绩效工作考核制度，加大全局对全面实施预算绩效管理和绩效管理工作的学习力度，让“花钱必问效，无效必问责”的理念深入工作每个环节。

# 八、其他需要说明的问题

本项目无其他需说明的问题。