项目支出绩效评价报告

（2023年度）

**项目名称：2022年航线网络补贴（含第二批）**

**实施单位（公章）：巴州发展和改革委员会**

**主管部门（公章）：巴州发展和改革委员会**

**项目负责人（签章）：陈秋菊**

**填报时间：2024年5月11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

为了将库尔勒机场打造成新疆区域枢纽，有效连接起新疆区内各支线城市，通过通程航班技术实现干支航线网络与支支航线网络互联互通的航空布局，共同促进巴州地区航空事业发展。通过对国航、南航、华夏航空过夜飞机给予补贴，飞机过夜天数、驻场飞机进行补贴，进一步提升旅客吞吐量，增强民航服务经济社会发展大局的能力，巩固库尔勒机场“新疆航空次枢纽”地位，加快实现“疆内环起来、进出疆快起来。

（2）主要内容及实施情况

主要内容：通过对国航、南航、华夏航空过夜飞机、驻场飞机进行补贴，进一步提升旅客吞吐量，增强民航服务经济社会发展大局的能力，巩固库尔勒机场“新疆航空次枢纽”地位，加快实现“疆内环起来、进出疆快起来。

实施情况：本年已完成对过夜飞机补贴158天，驻场飞机补贴2架。进一步提升旅客吞吐量，增强民航服务经济社会发展大局的能力，巩固库尔勒机场“新疆航空次枢纽”地位，加快实现“疆内环起来、进出疆快起来。

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647.5万元，全年预算数647.5万元，实际总投入647.5万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为财政拨款。

（2）资金使用情况：该项目年初预算数647.5万元，全年预算数647.5万元，全年执行数647.5万元，预算执行率为100%，93万元用于过夜飞机按天数补贴，554.5万元用于过夜飞机按架次补贴。

（二）项目绩效目标，包括总体目标和阶段性目标。

1.总体目标：通过对国航、南航过夜飞机给予补贴，飞机过夜天数、驻场飞机进行补贴，进一步提升旅客吞吐量，增强民航服务经济社会发展大局的能力，巩固库尔勒机场“新疆航空次枢纽”地位，加快实现“疆内环起来、进出疆快起来。

2.阶段性目标：2023年10月底前完成对华夏航空股份有限公司资金补贴370万元，12月底前完成对南方航空补贴93万元，华夏航空补贴资金184.5万元，从而增强民航服务经济社会发展大局的能力，巩固库尔勒机场“新疆航空次枢纽”地位。

# 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：

通过开展有效的评估和度量，全面了解2022年航线网络补贴（含第二批）项目经费的具体使用，是否达到预期目标，以及项目执行过程中出现的问题。评价该项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金的使用成效。通过实际数据及可量化指标分析，为项目决策提供了支持和依据。基于绩效评价结果，能够更加准确地了解项目实际情况，进一步加强和完善项目绩效管理，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

2.绩效评价对象：

2022年航线网络补贴（含第二批）

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2022年航线网络补贴（含第二批）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。本次单位自评由临空经济服务中心自主实施，即“谁支出、谁自评”。

（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，原因是：通过对比同一项目不同时间点的绩效数据，可以清晰地展示项目绩效的差异和变化，更加客观、公正，有助于减少主观因素对评价结果的影响，准确了解项目的实际情况和绩效表现。

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：采用计划标准是对项目支出绩效自评一种有力监管工具，体现事前制定的项目目标、项目计划、预算、定额等指标的严肃性，使决策者能够把精力集中在对项目价值最关键的决策上，确保项目支出的实施和目标的实现。

## （三）绩效评价工作过程。

1.前期准备。首先办公室牵头，交通科配合成立评价工作组，从项目立项，从申请资金、资金使用管理办法和流程，绩效所需清单等方面，最后制定评价实施方案并进行论证。

2.组织实施。评价工作进入实施阶段，评价组收集绩效评价相关数据资料，以会议形式，对2022年航线网络补贴（含第二批）项目经费使用情况、项目效果进行评价，对项目资金的内容、操作流程、管理机制、资金使用方向再次梳理分析，形成初步结论。

3.分析评价。评价组按照绩效评价的原则和规范，对2022年航线网络补贴（含第二批）项目经费取得的资料进行审查核实，对采集的数据进行分析，按照绩效评价指标评分表逐项进行打分、分析，汇总各方评价结果，综合分析并形成评价结论。

# 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。

2022年航线网络补贴（含第二批）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20分，得分率为100%。项目产出类指标权重为40分，得分为40分，得分率为100%。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。

2022年航线网络补贴（含第二批）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 | 40 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | **100** | **100** |

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况。

1.立项依据充分性

本项目按照自治区人民政府办公厅《加强我区航线网络布局提高航线网络通达实施方案》（新政办发【2022】8号），州党委第十一届财经委员会第10次会议相关要求，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，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

2022年航线网络补贴（含第二批）评价项目申请、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

2022年航线网络补贴（含第二批）项目设立了项目绩效目标，与飞机过夜、驻场过夜飞机等具有相关性，项目的预期产出效益和效果也均能符合正常的水平，项目的预期产出效益和效果也均能符合正常的业绩水平，并且与预算确定的项目投资额相匹配。

此项权重分5分，得分5分。

4.绩效指标明确性

2022年航线网络补贴（含第二批）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6条，三级指标共8条，其中量化指标条数共7条，所有绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并且做到了与项目目标任务数相对应。

此项权重分5分，得分5分。

5.预算编制科学性

2022年航线网络补贴（含第二批）项目预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容相匹配。资金额度测算依据充分，与年度总目标相适应。

此项权重分3分，得分3分。

6.资金分配合理性

2022年航线网络补贴（含第二批）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，与该项目实际执行情况一致。

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647.5万元，实际到位资金647.5万元，资金到位率100%。

此项权重分4分，得分4分。5

2.预算执行率

年初预算数647.5万元，全年预算数647.5万元，全年执行数647.5万元，预算执行率为100%。

此项权重分3分，得分3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《巴州发展和改革委员会财务管理办法》和《巴州发展和改革委员会预算绩效目标管理办法》等相关的制度和管理规定，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《巴州发展和改革委员会财务管理办法》和《巴州发展和改革委员会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

2022年航线网络补贴（含第二批）项目经费的管理和使用，严格遵照相关管理制度执行，项目相关资料齐全并能够及时归档。

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：飞机过夜补贴天数，指标值：>=158天，实际完成值158天，指标完成率100.00%；

指标2：驻场过夜飞机补贴架次，指标值：>=2架次，实际完成值2架次，指标完成率100.00%。

此项权重分10分，得分10分。

2.质量指标完成情况：

指标1：补贴发放准确率，指标值：>=95%，实际完成值100%，指标完成率105.26%，偏差原因：年初设置的质量指标值较低，本年实际完成较好，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：航线补贴发放及时率：>=95%，实际完成值100%，指标完成率105.26%，偏差原因：年初设置的质量指标值较低，实际资金及时到位并发放，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：过夜飞机按天数补贴成本，指标值：<=93万元，实际完成值93万元，指标完成率100.00%；

指标2：过夜飞机按架次补贴成本，指标值：<=554.5万元，实际完成值554.5万元，指标完成率100.00%。

此项权重分10分，得分10分。

## （四）项目效益情况。

1.社会效益指标完成情况：

指标1：改善南疆出行条件，指标值：有效改善，实际完成值达成目标 ，指标完成率100.00%。

此项权重分10分，得分10分。

2.满意度指标完成情况分析：

指标1：被补贴企业满意度，指标值：>=95%，实际完成值100%，指标完成率105.26%，偏差原因：年初设置的满意度指标值较低，实际满意度较好，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

2022年航线网络补贴（含第二批）项目年初预算647.5万元，全年预算647.5万元，实际支出647.5万元，预算执行率为100%，项目绩效指标总体完成率101.97%，总体偏差率为1.97%,偏差原因年初设置的质量指标、时效指标和满意度指标绩效目标值偏低，项目实际完成较好，造成偏差；改进措施：下年根据历史经验精准设置绩效目标值，减少偏差。

# 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

严格坚持先做事、后验收、再拨付的原则，基本杜绝了资金被挤占和挪用现象的发生，跟踪检查到位。在监督环节上，实行关口前移，从事后监督管理转向事前审核，事中监督和事后检查稽核相结合的监督制度上来，形成多环节全过程的监督管理格局，尽量早发现问题，早解决问题。

## （二）存在的问题及原因分析

1.公用经费使用进度不均衡。原因是上半年使用少，下半年使用多，如车辆使用年限已久，维修养护费用过高，因要走政府采购程序，一般年底一次性结账，且此项费用在公用经费中占比最大。

2.财政大平台系统稳定性差、操作流程复杂，增加工作量。

3.预算编制时应结合决算要求更加细化，比如：独生子女费决算时要求在奖励金中列支，编制预算时就应该将此费用编制在其他对个人和家庭的补助—奖励金中；援疆资金列入单位收入、支出的部分在下达指标时就应该按经济科目下达。

**七、有关建议**

1.按年初预算情况合理安排使用进度，半年尽量使用进度达到50%。

2.熟悉新平台操作，提高工作效率；认真核实预算金额，保证金额准确。

3.希望财政充分考虑单位实际情况，合理分配预算。

**八、其他需要说明的问题**

本项目无其他需说明的问题。