**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：关于提前下达2023年中央财政困难群众救助补助资金**

**实施单位（公章）：新疆巴州救助管理站**

**主管部门（公章）：新疆巴州民政局**

**项目负责人（签章）：艾则孜·吐尔逊**

**填报时间：**2024 年 5 月8 日

**项目支出绩效评价报告**

# 一、基本情况

## （一）项目概况

我站在上级部门正确领导和精心指导下，在有关部门的大力支持下，用心用情用力做好救助管理工作，为生活无着流浪乞讨人员提供临时食宿、疾病救治、救助返乡等救助服务，并妥善安置长期滞留人员；为流浪未成年人提供临时照料、医疗救治、心理疏导、行为矫治、法律援助等专业服务，确保其健康成长。2023年困难群众救助补助资金总投入167.82万元，全年执行数：167.66万元。截至2023年12月31日，我站共救助465人次，人均救助补助资金3605.59元/人，主要为其提供临时食宿、返乡车票、医疗救治等救助服务，在此期间，无一冻伤，更无街头死亡等冲击社会道德底线的事件发生。

1.项目背景，主要内容及实施情况

（1）项目背景

为进一步提升对困难群众的救助，给生活无着流浪乞讨人员提供临时食宿、疾病救治、返乡救助、医疗救治、心里疏导、行为矫治、法律援助等服务。立项依据：《关于提前下达2023年中央财政困难群众救助补助资金预算的通知》新财社[2022]205号 巴财社[2022]87号。

（2）主要内容及实施情况

主要内容：为生活无着流浪乞讨人员提供临时食宿、疾病救治、救助返乡等救助，并妥善安置返乡受助人员，对流浪未成年人提供特殊优先保护及教育等专业服务，确保其健康成长流浪乞讨儿童，提供临时照料、医疗救治、心里疏导、行为矫治、法律援助等服务。

实施情况：我站在上级部门正确领导和精心指导下，在有关部门的大力支持下，用心用情用力做好救助管理工作。截至2023年12月31日，我站共救助465人次，主要为其提供临时食宿、返乡车票、医疗救治等救助服务。

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167.82万元，全年预算数167.82万元，实际总投入167.82万元，该项目资金已全部落实到位167.82万元，资金来源为上级转移支付。

（2）资金使用情况：该项目年初预算数167.82万元，全年预算数167.82万元，全年执行数167.66万元，预算执行率为99.90%，用于：流浪乞讨人员提供临时食宿、疾病救治、返乡救助等救助支出167.66万元。

（二）项目绩效目标，包括总体目标和阶段性目标。

1.总体目标：为进一步提升对困难群众的救助，使生活无着流浪乞讨人员提供临时食宿、疾病救治、协助返回等救助，并妥善安置返乡受助人员，对流浪未成年人提供特殊优先保护及教育等专业服务，确保其健康成长流浪乞讨儿童，提供临时照料、医疗救治、心里疏导、行为矫治、法律援助等服务。具体目标如下：计划临时救助480人，人均救助补助资金3496.2元。

2.阶段性目标：上半年计划为生活无着流浪乞讨人员提供临时食宿200人次、疾病救治30人次、护送返乡20人次，购票返乡100人次；全年计划救助生活无着流浪乞讨人员总数=480人，提供临时食宿500人次、疾病救治70人次、护送返乡40人次，购票返乡200人次。

# 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：

关于提前下达2023年中央财政困难群众救助补助资金

3.绩效评价范围：

本次评价从项目决策、项目管理、项目产出项目效益四个维度进行关于提前下达2023年中央财政困难群众救助补助资金评价，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、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：

（一）科学公正。本次项目支出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。

（二）统筹兼顾。本次项目支出绩效评价由本单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。

（三）激励约束。本次项目支出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。

（四）公开透明。本次项目支出绩效评价结果已依法依规公开在巴音郭楞蒙古自治州政府网网站上，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

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因素分析法法，具体原因如下：因素分析法能够综合分析流浪乞讨人员医疗救治，护送返乡等救助影响绩效目标达成的具体内外部因素，通过分析更准确的设立目标。

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历史标准、计划标准；原因：通过历史标准制定流浪乞讨人员的数量，人均预算支出标准，救助当天登记率，以便更好的达成目标。

## （三）绩效评价工作过程。

1.前期准备。首先成立评价工作组，开展前期调研；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，设计资料清单；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、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。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，采用因素分析法，坚持历史标准、预算支出标准、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 89.69分，属于“良”。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29.69分，得分率为 74.22%。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。

关于提前下达2023年中央财政困难群众救助补助资金项目评价得分情况

| **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 | 29.69 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | **100** | **89.69** |

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况。

1.立项依据充分性

新疆巴音郭楞蒙古自治州救助管理站（流浪少年儿童救助保护中心）本着“自愿受助，无偿救助”的原则对在城市生活无着的流浪、乞讨人员实行救助，为其提供食物、住处、医疗救治、寻亲、返乡等救助服务保障其基本生活权益。帮助受助人员解决生产、生活困难，教育遗弃残疾人、未成年人、老年人的近亲属或者其他监护人履行抚养、赡养义务。

项目立项依据《关于提前下达2023年中央财政困难群众救助补助资金预算的通知》新财社[2022]205号，巴财社[2022]87号。

此项权重分4分，得分4分。

2.立项程序规范性

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可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策，保障了程序的规范性。

此项权重分4分，得分4分。

3.绩效目标合理性

关于提前下达2023年中央财政困难群众救助补助资金项目设立了项目绩效目标，与救助管理工作具有相关性，项目的预期产出效益和效果也均能符合正常的业绩水平，并且与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

此项权重分3分，得分3分。

4.绩效指标明确性

关于提前下达2023年中央财政困难群众救助补助资金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6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或计划数相对应。

此项权重分3分，得分3分。

5.预算编制科学性

①预算编制是经过科学论证

②该项目预算资金用于给救助人员提供饮食、住处、医疗救治、寻亲服务、乘车凭证，该项目预算与项目内容相匹配。

③该项目预算依据国务院令第381号《城市无着的流浪乞讨人员救助管理办法》，民政部令第24号《城市无着的流浪乞讨人员救助管理办法实施细则》，为了对在城市生活无着的流浪、乞讨（以下简称流浪乞讨人员）实行救助，保障基本生活权益，完善社会救助制度，按照标准编制。

④该救助资金项目资金量与救助工作内容相匹配

此项权重分3分，得分3分。

6.资金分配合理性

2023年中央财政困难群众救助补助资金项目根据我辖区内无固定住所、无合法经济来源、无正当职业的流浪乞讨人员提供临时住宿、疾病救治等测算，医疗救助135万元，返乡救助5万元，生活救助27.66万。该项目预算资金分配依据充分，分配额度合理与单位实际相适应。

此项权重分3分，得分3分。

## （二）项目过程情况。

1.资金到位率：

预算资金167.82万元，实际到位资金167.82万元，资金到位率100.00%。

此项权重分4分，得分4分。

2.预算执行率

年初预算数167.82万元，全年预算数167.82万元，全年执行数167.66万元，预算执行率为99.9%。

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4分，得分4分。

4.管理制度健全性

制定了相关管理办法，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

国务院令第381号《城市无着的流浪乞讨人员救助管理办法》，民政部令第24号《城市无着的流浪乞讨人员救助管理办法实施细则》，为了对在城市生活无着的流浪、乞讨（以下简称流浪乞讨人员）实习救助，保障基本生活权益，完善社会救助制度，制定本办法。救助站应当根据受助人员的需要提供下列救助：

1. 提供符合食品卫生要求的食物；
2. 提供符合基本条件的住处；
3. 对在站内突发疾病的，及时送医救治；
4. 帮助与其亲属或者所在单位联系；
5. 对没有交通费返回住其所地或者所在单位的，提供乘车凭证。遵守相关法律法规和相关管理规定，项目调整及支出调整手续完备，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

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：临时救助人数，指标值：>=480人，实际完成值=465人，指标完成率96.88%，偏差原因：由于救助人员的不确定性，实际救助量少于目标救助量。

此项权重分10分，得分9.69分。

1. 质量指标完成情况：指标1：临时救助水平，指标值：>=90%，实际完成值=100%，指标完成率111.11%，偏差原因：自愿求助，应救尽救的原则，临时求助人员100%救助；指标2：求助的流浪乞讨人员救助率，指标值：>=95%，实际完成值=100%，指标完成率105.26%，偏差原因：自愿求助，应救尽救的原则，求助人员100%救助。

此项权重分10分，得分10分。

1. 时效指标完成情况：指标1：流浪乞讨人员求助要求当天登记救助率，指标值：>=90%，实际完成值=100%，指标完成率111.11%，偏差原因：救助人员当天登记救助率100%。

此项权重分10分，得分10分。

1. 经济成本指标完成情况：指标1：流浪乞讨人员救助执行当地支出标准，指标值：<=3496.2元/人，实际完成值=3605.59元/人，指标完成率0%，偏差原因：因救助人员少于目标值，人均支出增加为3605.59元/人。

此项权重分10分，得分0分。

## （四）项目效益情况。

1.社会效益指标完成情况：指标1：帮助查明身份滞留流浪乞讨人员返乡情况，指标值：及时送返，实际完成值达成目标，指标完成率100%，偏差原因：无。指标2：困难群众基本生活救助和孤儿基本生活保障制度，指标值：逐步完善，实际完成值：达成目标，指标完成率100%，偏差原因：无。

2.满意度指标完成情况分析：指标1：救助对象对社会救助实施满意度，指标值：>=95%，实际完成值：=100%，指标完成率105.26%，偏差原因：根据满意度调查问卷，救助对象满意度100%。

此项权重分20分，得分20分。

五、预算执行进度与绩效指标总体完成率偏差

关于提前下达2023年中央财政困难群众救助补助资金项目年初预算167.82万元，全年预算167.82万元，实际支出167.66万元，预算执行率为99.90%，项目绩效指标总体完成率为90.47%，总体偏差率为9.53%,偏差原因自愿求助，应救尽救的原则，求助人员100%救助，改进措施由于救助人员的不确定性，按实际救助。

# 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

**针对自评发现问题，我单位积极采取措施，分别从以下几个方面改进项目支出绩效管理工作：一是多措并举，提高绩效管理水平。意识到绩效管理的重要性，邀请第三方机构开展内部绩效管理培训，在加强学习的同时积极参加财政局组织的绩效管理培训等系列举措，绩效管理认识及能力水平得以进一步提高。  
 二是加强预算编制，加快资金执行效率。在编制2023年度项目支出预算时，充分借鉴以往经验，进一步完善、细化预算科目，强化预算编制的准确性、科学性；在2023年预算执行过程中，加强财务日常管理，督促各资金使用部门加快项目实施进度，切实提高资金使用效率，并在日常工作中注意收集项目绩效管理相关资料。**

## （二）存在的问题及原因分析

**通过绩效自评，发现我单位项目绩效管理存在的主要问题为：一是绩效目标设置科学性有待提高，部分绩效指标设置不够全面，绩效指标设置的科学性、准确性有待提升。  
 二是部分资金使用部门对绩效目标完成值的填写认识不到位，只是按照年初绩效目标填报相关数据。**

七、有关建议

1.多进行有关绩效管理工作方面的培训。积极组织第三方开展绩效管理工作培训，进一步夯实业务基础，提高我单位绩效人员水平。

2.专门设定对绩效工作人员定职、定岗、定责等相关制度措施，进一步提升我单位绩效管理工作业务水平，扎实做好绩效管理工作。

3.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。

4.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。

5.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

无