**财政项目支出绩效评价报告**

项目名称：支持基层落实减税降费和重点民生等转移支付（疫情物资经费-直达资金）

项目单位：乌鲁木齐县应急管理局

主管部门：乌鲁木齐县应急管理局

2023年04月

**目录**

[一、基本情况 1](#_Toc100784583)

[（一）项目概况 1](#_Toc100784584)

[（二）项目绩效目标 1](#_Toc100784585)

[二、绩效评价工作开展情况 2](#_Toc100784586)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 2](#_Toc100784587)

[1.评价目的 2](#_Toc100784588)

[2.评价对象和范围 3](#_Toc100784589)

[（二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准 3](#_Toc100784590)

[1.评价原则 3](#_Toc100784591)

[2.评价指标体系 4](#_Toc100784592)

[3.评价方法 10](#_Toc100784593)

[4.评价标准 11](#_Toc100784594)

[（三）绩效评价工作过程 11](#_Toc100784595)

[三、综合评价情况及评价结论 12](#_Toc100784596)

[（一）评价结论 12](#_Toc100784597)

[（二）主要绩效 13](#_Toc100784598)

[四、绩效评价指标分析 14](#_Toc100784599)

[（一）项目决策情况 14](#_Toc100784600)

[1.项目立项 14](#_Toc100784601)

[2.绩效目标 14](#_Toc100784602)

[3.资金投入 15](#_Toc100784603)

[（二）项目过程情况 15](#_Toc100784604)

[1.资金管理 16](#_Toc100784605)

[2.组织实施 16](#_Toc100784606)

[（三）项目产出情况 17](#_Toc100784607)

[1.产出数量 17](#_Toc100784608)

[2.产出质量 17](#_Toc100784609)

[3.产出时效 17](#_Toc100784610)

[4.产出成本 17](#_Toc100784611)

[（四）项目效益情况 18](#_Toc100784612)

[1.项目效益 18](#_Toc100784613)

[2. 满意度指标完成情况分析 18](#_Toc100784614)

[五、预算执行进度与绩效指标偏差 19](#_Toc100784615)

[六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 20](#_Toc100784616)

[（一）主要经验及做法 20](#_Toc100784617)

[（二）存在的问题及原因分析 20](#_Toc100784618)

[七、其他需要说明的问题 21](#_Toc100784619)

[八、有关建议 21](#_Toc100784620)

# 一、基本情况

# （一）项目概况

根据乌财预[2022]28号《关于下达中央财政第二批支持基层东管道减税降费和重点民生等转移支付资金预算的通知》，支持基层落实减税降费和重点民生等转移支付（疫情物资经费-直达资金）项目已完成，项目完成保障了我县防疫工作的正常有序开展，有效做好防疫各项工作物资保障。

经县财综字[2022]28号文件批准，项目系2022年中央等资金，共安排预算800万元，于2022年年中追加项目，资金到位800万，支付800万，年中未对资金进行调增、调减。

# （二）项目绩效目标

本项目依据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《关于印发<乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法>的通知》（乌财预〔2018〕56号）、《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）和《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件要求，结合项目开展情况，按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则和规定的方法、程序，科学合理编制。绩效目标作为对预期指标的细化和量化描述，主要包括产出指标、效益指标和满意度指标。按照指向明确、细化量化、合理可行和相应匹配的要求，设定三级绩效目标（数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、效益指标、满意度指标），以准确、清晰地反映财政资金在使用期所能达到的预期产出和效果。

该项目绩效目标设置横跨项目期一年，为总体绩效目标，根据县委、县政府和市疫情防控领导小组、指挥部的安排部署，自觉服从服务疫情防控工作大局，按照职能职责分工，超前谋划，靠实责任，加强协作，主动服务，为坚决打赢打好全县疫情防控阻击战，积极发挥应急部门在疫情防控工作中的物资保障作用，较好地保障了疫情发生县区一线防控工作人员的设站需求。为保障我县防疫工作的正常有序开展，做好防疫各项工作物资保障。

# 

# 二、绩效评价工作开展情况

# （一）绩效评价目的、对象和范围

# 1.评价目的

本项工作旨在落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）文件精神，全面推进预算绩效管理工作，落实预算执行及绩效管理主体责任。具体而言包括以下两点：（1）通过对项目设立的背景、意义、项目内容、项目现状及绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标和效益指标等进行深入调研和分析，进一步了解财政委托审计费项目实施情况，并考察项目实施过程和效果。（2）通过评价，客观公正反映项目立项科学性、项目管理规范性、项目实施有效性和项目效果，总结项目实施的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出合理化建议，为完善项目管理和相关部门决策提供参考依据，并提高财政资金使用效益。

# 2.评价对象和范围

（1）绩效评价的对象：支持基层落实减税降费和重点民生等转移支付（疫情物资经费-直达资金）

（2）绩效评价范围：

1.项目范围：支持基层落实减税降费和重点民生等转移支付（疫情物资经费-直达资金）项目的完成情况、资金投入的运行情况、项目实施后产生的绩效及影响效果。

2.时间范围：2022年1月1日至2022年12月31日。

# （二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准

# 1.评价原则

（1）科学规范原则：绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则：绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则：根据评价对象特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则：绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：

（1）在数据收集时，采取客观数据，并结合问卷调查结果，以保证各项指标的真实性。

（2）保证评价结果的真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

（3）绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就项目实施过程中所存在的问题提出可操作性改进建议。

# 2.评价指标体系

绩效评价指标体系作为衡量绩效目标实现程度的考核工具，一般遵循以下原则：

（1）相关性原则：绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则：应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则：绩效评价指标的设置应当将定量指标与定性指标相结合，能系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。

（5）经济性原则：绩效评价指标设计应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

本项目的评价指标体系建立如附件所示。

**项目支出绩效评价指标体系**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 立项依据  充分性 | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 |
| 立项程序  规范性 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | 评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已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。 |
| 绩效目标 | 绩效目标  合理性 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；  ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 |
| 决策 | 绩效目标 | 绩效指标  明确性 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 |
| 资金投入 | 预算编制  科学性 | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 |
| 资金分配  合理性 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。 |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。  实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。  预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 |
| 预算执行率 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 |
| 过程 | 资金管理 | 资金使用  合规性 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 |
| 组织实施 | 管理制度  健全性 | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以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。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 |
| 制度执行  有效性 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 |
| 产出 | 产出数量 | 购买全民核酸物试剂及耗材批次 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 |
| 产出 | 产出质量 | 防疫物资验收合格率 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。  质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 |
| 产出时效 | 年度所需防疫物资保障率 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 |
| 产出成本 | 年度所需防疫物资保障率 | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 |
| 效益 | 社会效益指标 | 保障我县防疫工作的正常有序开展 | 项目实施所产生的效益。 | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 |
| 可持续影响指标 | 群众卫生防疫意识 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 |
| 满意度指标完成情况分析 | 满意度指标 | 防疫人员满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 |

# 3.评价方法

《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）文件指出部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（7）其他评价方法。

根据本项目（支持基层落实减税降费和重点民生等转移支付（疫情物资经费-直达资金））的特点，本次评价主要采用公众评判，通过对板房沟镇、水西沟镇、永丰镇、萨尔达坂乡、托里乡、甘沟乡、谢家沟管委会、清水泉管委会8个乡镇进行公众问卷及抽样调查，对项目总预算和明细预算的内容、标准、计划是否经济合理进行深入分析，以考察实际产出和效益是否达到预期。

# 4.评价标准

绩效评价标准主要包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

在上述评价标准的基础上，本次评价依据以下文件为重要指导和准绳：

·《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）

·《关于印发<乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法>的通知》（乌财预〔2018〕56号）

·《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）

·《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）

# （三）绩效评价工作过程

评价小组根据项目绩效目标，查阅有关佐证资料，结合现场抽样调查及延伸评价等方式开展此次评价，重点关注和评价项目预算和绩效目标的匹配情况、项目资金的管理和使用情况、项目实施和监督情况（包括但不限于项目立项、制度执行、质量达标、完成时效等）以及项目产生的实际效益等。具体而言，通过前期准备[[1]](#footnote-0)、材料审核分析、现场核查评价、综合分析评价及报告撰写，评价项目实施情况，展现资金使用效益。

# 

# 三、综合评价情况及评价结论

# （一）评价结论

结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等形式，对2022年支持基层落实减税降费和重点民生等转移支付（疫情物资经费-直达资金）进行客观评价，最终评分结果为：总分为100分，绩效评级为“优”[[2]](#footnote-1)。项目各部分权重和绩效分值如附表所示：

**项目各部分权重和绩效分值**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 立项依据充分性 | 4 | 4 | 100% |
| 立项程序规范性 | 4 | 4 | 100% |
| 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 3 | 3 | 100% |
| 绩效指标明确性 | 3 | 3 | 100% |
| 资金投入 | 预算编制科学性 | 3 | 3 | 100% |
| 资金分配合理性 | 3 | 3 | 100% |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 5 | 5 | 100% |
| 预算执行率 | 5 | 5 | 100% |
| 资金使用合规性 | 3 | 3 | 100% |
| 组织实施 | 管理制度健全性 | 3 | 3 | 100% |
| 制度执行有效性 | 4 | 4 | 100% |
| 产出 | 产出数量 | 购买全民核酸物试剂及耗材批次 | 10 | 10 | 100% |
| 产出质量 | 产品验收合格率 | 10 | 10 | 100% |
| 产出时效 | 年度所需防疫物资保障率 | 10 | 10 | 100% |
| 产出成本 | 核酸试率剂及耗材采购成本控制率 | 10 | 10 | 100% |
| 效益 | 项目效益 | 保障我县防疫工作的正常有序开展 | 10 | 10 | 100% |
| 群众卫生防疫意识 | 5 | 5 | 100% |
| 满意度指标完成情况分析 | 满意度指标 | 防疫人员满意度 | 5 | 5 | 100% |
| **合计** |  |  | 100 | 100 | 100% |

# （二）主要绩效

该项目资金区财政及时拨付，根据县委、县政府和市疫情防控领导小组、指挥部的安排部署，自觉服从服务疫情防控工作大局，按照职能职责分工，超前谋划，靠实责任，加强协作，主动服务，为坚决打赢打好全县疫情防控阻击战，积极发挥应急部门在疫情防控工作中的物资保障作用，较好地保障了疫情发生县区一线防控工作人员的设站需求。单位在此次评价期间内，有序完成设定目标的部分工作任务，全民核酸检测试剂购买到位，及时解决了我县疫情工作的正常运转，为我县的疫情工作提供强有力的支撑。

# 

# 四、绩效评价指标分析

# （一）项目决策情况

项目决算指标由3个二级指标和6个三级指标构成，权重为20分，实际得分20分。

# 1.项目立项

**立项依据充分性：**项目立项符合国家法律法规、政策要求。同时，项目与部门职责范围相符，属于部门履职所需。此外，本项目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。因此，立项依据充分，得4分。

**立项程序规范性:**项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，故立项程序规范，得4分。

**综上，该指标满分8分，得分8分。**

# 2.绩效目标

**绩效目标合理性：**本项目的绩效目标按照产出、效益和满意度构建绩效评价指标，且具有明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时限性等特点，能较为全面地反映本项目的产出和效益，故绩效目标合理性指标得分3分。

**绩效目标明确性：**为保障我县防疫工作的正常有序开展，做好防疫各项工作物资保障。其中，目标已细化为具体的绩效指标，可通过数量指标、质量指标、时效指标和成本指标予以量化，并具有确切的评价标准，且指标设定均与目标相关。各项指标均能在现实条件下收集到相关数据进行佐证，并与当年项目年度计划相对应，故绩效目标明确性指标得分3分。

**综上，该指标满分6分，得分6分。**

# 3.资金投入

**预算编制科学性：**2022年防疫物资款项目申请预算资金800万元。其中，核酸试剂及耗材采购费、采样管（包括人采1：10、环境采样1：5、隔离点采样1：1、鼻试子）等物资580.482万元，物资防疫物资包括消杀、防护物资款200.868万、隔离点生活物资及其他物资（含物资拉运、人工新装卸费）18.65万元。故预算编制科学性指标得分3分。

**资金分配合理性**：支付国药控股新疆医疗器械有限公司核酸检测试剂天隆217.25万元；2022年6月29日支付国药集团新疆新特药业有限公司核酸检测耗材16.65万元；支付国药集团新疆医学器材有限公司核酸检测明德试剂346.58万元；支付乌鲁木齐县忠昊利恒商贸有限公司防疫物资医用垃圾袋、隔离点棉被、棉褥、三件套31.88万元；支付乌鲁木齐翔诚博瑞商贸有限公司防疫物资消毒片、消毒灯等7.03万元；支付乌新疆银通生物卫消有限公司防疫物资货场冷烟设备及耗材2.76万元；支付北京华辰元昊国际贸易有限公司防疫物资6月防疫物资储备177.85万元**。**故资金分配合理性指标得分3分。

**综上，该指标满分6分，得分6分。**

# （二）项目过程情况

项目过程指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重为20分，实际得分20分。

# 1.资金管理

**资金到位率：**资金到位率100%。故资金到位率指标得分5分。

**预算执行率：**2022年6月29日支付国药控股新疆医疗器械有限公司核酸检测试剂天隆217.25万元；2022年6月29日支付国药集团新疆新特药业有限公司核酸检测耗材16.65万元；2022年6月29日支付国药集团新疆医学器材有限公司核酸检测明德试剂346.58万元；

2022年6月29日支付乌鲁木齐县忠昊利恒商贸有限公司防疫物资医用垃圾袋、隔离点棉被、棉褥、三件套31.88万元；2022年6月29日支付乌鲁木齐翔诚博瑞商贸有限公司防疫物资消毒片、消毒灯等7.03万元；2022年6月29日支付乌新疆银通生物卫消有限公司防疫物资货场冷烟设备及耗材2.76万元；2022年6月29日支付北京华辰元昊国际贸易有限公司防疫物资6月防疫物资储备177.85万元；预算执行率100%，故预算执行率得分为5分。

**资金使用合规性：**本项目资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定。同时，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。故资金使用合规性得分为3分。

**综上，该指标满分13分，得分13分。**

# 2.组织实施

**管理制度健全性**：乌鲁木齐县应急管理局已制定相应的财务和业务管理制度，且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障。故管理制度健全性得分为3分。

**制度执行有效性：**根据现场调研和资料抽查情况，乌鲁木齐县应急管理局严格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，整体管理合理有序，项目完成后，及时将会计凭证、固定资产入库单等相关资料分类归档，制度执行有效。故制度执行有效性指标得分4分。

**综上，该指标满分7分，得分7分。**

# （三）项目产出情况

项目产出指标由4个二级指标和4个三级指标构成，权重为40分，实际得分40分。

# 1.产出数量

数量指标“购买全民核酸物试剂及耗材批次”的目标值是12个，2022年度我单位实际完成12个，原因是按照疫情的实际情况进行购买。

**实际完成率：**100%，故实际完成率得分为10分。

# 2.产出质量

“产品验收率”的目标值是≥98%，实际完成率为98%；

**质量达标率：**100%，得分为10分。

# 3.产出时效

“年度所需防疫物资保障率”的目标值是≥95%，实际完成率为95%；

**完成及时性：**100%，故完成及时性得分为10分。

# 4.产出成本

**成本节约率：**本项目实际支出800万元，无超支情况，项目资金全部完成；

**项目预算控制率：**100%，故得分为10分。

**综上，该指标满分40分，得分**40**分。**

# （四）项目效益情况

项目效益指标由1个二级指标和3个三级指标构成，权重为20分，实际得分20分。

**1.项目效益**

**（1）实施效益**

**经济效益指标：**不适用。

**社会效益指标**：评价指标保障我县防疫工作的正常有序开展，指标值：有所提高，实际完成值：达成年度指标。本项目的实施有效保障我县防疫工作的正常有序开展，做好防疫各项工作物资保障。

**生态效益指标**：不适用。

**可持续影响指标：**评价指标群众卫生防疫意识，指标值：有所提升，实际完成值：达成年度指标。本项目的实施有效保障我县防疫工作的正常有序开展，做好防疫各项工作物资保障

**综上，该指标满分15分，得分15分。**

**2. 满意度指标完成情况分析**

**（1）满意度指标**

**群众满意度：**评价指标防疫人员满意度，指标值：≥85%，实际完成值：≥85%。通过设置问卷调查的方式进行考评评价，共计调查样本总量为8个样本，有效调查问卷8份。其中，统计防疫人员满意度的平均值为85%。故满意度指标得分为5分。

**综上，该指标满分5分，得分5分。**

# 五、预算执行进度与绩效指标偏差

本项目预算执行率为100%，指标总体完成率为100%，二者之间的偏差值为0%，小于20%。因此，本项目较好地完成了年度总体目标，财政资金使用效益和效率较高。

# 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

# 1.科学合理编制预算。每一项工作的开展都离不开经费的充足保障，但是经费预算要想合情合理，必须要对项目实施的目的意义搞清搞准，对项目要掌握清楚，要有预见性，防止出现实际支出与预算相差过大的问题。

# 2.根据县委、县政府和市疫情防控领导小组、指挥部的安排部署，自觉服从服务疫情防控工作大局，按照职能职责分工，超前谋划，靠实责任，加强协作，主动服务，为坚决打赢打好全县疫情防控阻击战，积极发挥应急部门在疫情防控工作中的物资保障作用，较好地保障了疫情发生县区一线防控工作人员的设站需求。一是及时安排部署疫情防控工作，对单位内部领导及全体工作人员工作职责进行临时调整，重点向一线物资保障工作倾斜，明确工作责任，落实防控措施，优化工作流程，加快工作进度，提高工作效率，充分展现“应急人”在疫情防控大局中勇于担当作为的良好形象。二是及时掌握各乡镇应急救灾物资现有储备情况，帮助指导县区临时采购急需物资种类、数量等，同时要求对物资调配要加强管理，严格规范调拨程序，及时掌握动态需求和舆情反映，尽量满足疫情防控应急救灾物资的社会需要，坚定社会抗疫信心。三是及时加强工作人员调配，采取双值班、加强值班、24小时值守、值班人员定时督查在岗人员工作情况等措施，加强疫情防控工作信息，特别是物资调拨信息的纵横向反馈交流，为领导机关和领导决策提供参考依据，同时支持物资调拨人员努力工作、加班加点，确保特殊时期工作坚决“不掉链子”。

# （二）存在的问题及原因分析

一是绩效管理与预算编制、执行相结合的工作机制和部门协调机制尚未建立，绩效管理工作开展缺乏强有力的制度保障。

二是绩效评价指标体系尚不完善，难以满足不同层面和不同性质绩效评价需求。

三是对绩效评价工作认识不够。通过绩效评价工作逐步推进，各部门逐步树立了绩效理念，对预算绩效评价工作的态度由“被动接受”变为“主动实施”，但了解还不够深入，对单位绩效不重视。

四是人员素质有待进一步提高，由于绩效管理工作开展时间较短，涉及面广，专业性较强，加上缺乏系统培训，相关人员对绩效管理理解不充分，业务不精通，在一定程度上影响了绩效评价工作质量。

# 七、其他需要说明的问题

1.项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要；

2.项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；

3.项目的申报、审核机制完善；

4.未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。

# 

# 八、有关建议

一是绩效目标贯穿项目实施的整个周期，指导着项目的发展方向：绩效指标是绩效目标的具体化对项目实施的各个阶段起着考核、监督、引导的作用。我单位在以后年度财政项目绩效目标申报工作中将结合项目实施内容及特点，设定项目总目标、年度绩效目标及绩效指标，形成项目有目标、工作有计划、绩效可量化、考核有依据的计划自标管理机制，便于有效考核执行效果

二是落实主体责任，明确预算单位各部门是绩效运行监控的主体，定期对绩效监控信息进行收集、汇总、分析等。各主管部门加强监督，及时审核、汇总、报告本部门及所属预算单位项目跟踪监控情况。加强预算制定过程的科学性管理，提升预算方案的质量。首先在预算管细上，加强预算编制的合理性及会计核算的规范性。一方面针对由于部门不可控因素出现的预算调整率较大、资金支出率低的问题，我单位应及时与政府及上级部门沟通，向上争取政策支持，在政策实施条件上进行有序改善；另一方面，在预算申报上，预算单位要结合实际需求填报资金需求，在不同项目、不同用途之间做到合理分配预算资金。其次依据项目进展或单位工作实际情况，及时对预算安排进行必要调整。在项目受阻的情况下，资金使用单位应及时向主管部门反馈项目进展情况，主管部门就单位上报的项目实际情况对预算安排进行必要调整，以免导致资金闲置，降低公共预算资金使用效益。

1. 前期准备主要包括实地调研和认真研读相关文件，根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合项目绩效目标，项目绩效评组制定了评价指标体系、评分标准、评价方法和相关的工作程序及步骤，形成评价初步方案。 [↑](#footnote-ref-0)
2. 参考《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）中的规定，本次绩效评价结果实施百分制和四级分类，其中90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。 [↑](#footnote-ref-1)