**财政项目支出绩效评价报告**

项目名称：管委会运转经费

项目单位：乌鲁木齐县甘沟乡人民政府

主管部门：乌鲁木齐县甘沟乡人民政府

2023年05月

目录

[一、基本情况 1](#_Toc165277220)

[（一）项目概况 1](#_Toc165277221)

[1.项目背景、主要内容及实施情况 1](#_Toc165277222)

[2.资金投入和使用情况 2](#_Toc165277223)

[（二）项目绩效目标 2](#_Toc165277224)

[二、绩效评价工作开展情况 3](#_Toc165277225)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 3](#_Toc165277226)

[1.绩效评价完整性 3](#_Toc165277227)

[2.评价目的 3](#_Toc165277228)

[3.评价对象 4](#_Toc165277229)

[4.绩效评价范围 4](#_Toc165277230)

[（二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准 5](#_Toc165277231)

[1.评价原则 5](#_Toc165277232)

[2.评价指标体系 5](#_Toc165277233)

[3.评价方法 12](#_Toc165277234)

[4.评价标准 12](#_Toc165277235)

[（三）绩效评价工作过程 13](#_Toc165277236)

[三、综合评价情况及评价结论 14](#_Toc165277237)

[（一）评价结论 14](#_Toc165277238)

[（二）主要绩效 14](#_Toc165277239)

[四、绩效评价指标分析 15](#_Toc165277240)

[（一）项目决策情况 15](#_Toc165277241)

[1.项目立项 15](#_Toc165277242)

[2.绩效目标 16](#_Toc165277243)

[3.资金投入 16](#_Toc165277244)

[（二）项目过程情况 17](#_Toc165277245)

[1.资金管理 17](#_Toc165277246)

[2.组织实施 18](#_Toc165277247)

[（三）项目产出情况 18](#_Toc165277248)

[1.产出数量 18](#_Toc165277249)

[2.产出质量 18](#_Toc165277250)

[3.产出时效 19](#_Toc165277251)

[4.产出成本 19](#_Toc165277252)

[（四）项目效益情况 19](#_Toc165277253)

[1.项目效益 19](#_Toc165277254)

[五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 20](#_Toc165277256)

[（一）主要经验及做法 20](#_Toc165277257)

[（二）存在的问题及原因分析 20](#_Toc165277258)

[六、有关建议 20](#_Toc165277259)

[七、其他需要说明的问题 21](#_Toc165277260)

# 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**

为推贯彻落实上级党委、政府部署要求，坚持稳中求进工作总基调，贯彻新发展理念，提高发展活力、增强发展动力，加快推动经济高质量发展，多措并举促进乡村振兴，着力保障和改善民生，扎实落实甘沟乡各项常态化工作，开展本次乌鲁木齐县甘沟乡管委会运转经费项目。

**（2）项目主要内容**

项目2023年的主要实施内容：①乡政府2023年1月-2023年12月31日办公楼、周转宿舍、路灯电费；

②乡政府2023年1月-2023年12月31日办公网络费、值班值守电话费、兽医站一键报警费、兽医站电话费；

③乡政府2023年1月-2023年12月31日乡政府各站所书报杂志费、日常办公用品费；

④乡政府2023年1月-2023年12月31日乡政府公务车辆车辆燃油费、环卫车辆燃油费、公务车辆保险费、公务车辆维修维护费。

**（3）项目实施情况**

2023年当年完成情况：①支付办公网络费、值班值守电话费、兽医站一键报警费、兽医站电话费2万元；②支付办公楼、周转宿舍、路灯、大唐电费15万元；③支付拥有与软件服务费、保密工作征订费、CA数字证书服务费、公务人员外出培训费、个税亿企助手手续费、人事工作系统管理费、电汇手续费、机井水资源费等5.812263万元；④支付公务车辆年审审车费、公务车辆保险费、公务车辆燃油费45.8542万元。

### 2.资金投入和使用情况

该项目资金投入情况：经县财综发〔2023〕1号文件批准，项目系2023年本级资金，共安排预算120万元，于2023年年初部分预算批复项目。年中资金无调整情况。

该项目资金使用情况：管委会运转经费年初预算为120万元，主要用于投入与乡政府运转电费、办公费、其他交通费、邮电费，其中：电费15万元、通讯费用2万元、办公费41万元、其他交通费62万元。截至2023年底，管委会运转经费全年执行68.67万元，执行率57.23%。

## （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。

该项目为经常性项目。

该项目总体绩效目标：1.确保向政府正常运转；2.确保基层各项工作有效开展；3.有效提升乡政府工作效率。

该项目阶段性目标为：在2023年计划完成乡政府11辆公务车的燃油保障、保险保障、审车按时年审；乡政府各项办公电费、电话、网络正常运转；征订并按时缴纳书报杂志及系统服务费。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围

### 1.绩效评价完整性

该项目通过设置数量指标：公务用车=11辆、环卫工人数=32人，质量指标日常工作正常运转率=100%，时效指标资金支付及时率≥95%，经济成本指标电费≤15万元、通讯费用≤2万元、办公费≤41万元、其他交通费≤62万元，社会效益指标确保基层各项工作有序开展，能够通过绩效评价指标体系完整地体现。

为保障该项目的顺利实施，我单位进行了明确分工，由乡综合协调办公室牵头负责，由财务按照财政局要求履行相关审批手续及资金支付流程，保障2023年度各类办公、人员支出运转正常，效提升乡政府工作效率，

该项目评价数据依据会计记账凭证、车辆统计表、工资发放表等资料进行项目自评，确保数据的准确性和完整性。

### 2.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，进一步了解管委会运转经费项目实施情况，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。

## 3.评价对象

（1）绩效评价的对象：管委会运转经费项目

## 4.绩效评价范围

1.时间范围：2023年1月1日至2023年12月31日。

2.项目范围：该项目资金县财政及时拨付，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，主要用于投入与乡政府运转电费、办公费、其他交通费、通讯费等，单位通过及时做好2023年项目计划制定可行性方案并及时申报项目资金，做好项目的动态监管，切时做到专款专用。积极参加财务培训，提高专业技能。加强督导，提升质量。以确保管委会正常运转，为确保基层各项工作有序开展、有效提升了乡政府工作效率。项目主要存在的问题：（1）部门职能不明确，个别工作分工不清晰，且人员培训和绩效考核制度不够完善。（2）部门资金支出进度普遍较低，对资金支出的控制力度不足。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，通过数据采集及访谈等形式，对2023年管委会运转经费进行客观评价，最终评分结果为：总分为88.1分，绩效评级为“良”。

## （二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准

### 1.评价原则

（一）科学公正。绩效评价应当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。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，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，必要时可委托第三方机构实施。

（三）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、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。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

## 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下表所示。

**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 | 公务用车 | 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。 |
| 环卫工人数 |
| 产出 | 产出质量 | 日常工作正常运转率 | 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 | 资金支付及时率 | 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 | 电费 | 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。 |
| 通讯费用 |
| 办公费 |
| 其他交通费 |
| 效益 | 社会效益指标 | 确保基层各项工作有效开展 | 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。 |
| 生态效益 |  | 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 |  | 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（管委会运转经费项目 ）的特点，本次评价主要采用比较法，本次评价主要采用比较法，2023年该项目预算120万元，较2022年同比减少87.7万元；执行68.67万元，较2022年同比减少85.23万元。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）

·县财综发〔2023〕1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)、会计记账凭证、车辆统计表、工资发放表等资料审核分析、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，通过数据采集及访谈等形式，对2023年管委会运转经费进行客观评价，最终评分结果为：总分为88.1分，绩效评级为“良”[[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16.86 | 资金管理 | 资金到位率 | 5 | 5 | 100% |
| 预算执行率 | 5 | 2.86 | 57.23% |
| 资金使用合规性 | 3 | 3 | 100% |
| 组织实施 | 管理制度健全性 | 3 | 2 | 66.67% |
| 制度执行有效性 | 4 | 4 | 100% |
| 产出41.24 | 产出数量 | 公务用车 | 5 | 5 | 100% |
| 环卫工人数 | 5 | 5 |
| 产出质量 | 日常工作运转率 | 10 | 10 | 100% |
| 产出时效 | 资金支付及时率 | 10 | 5.72 | 57.2% |
| 产出成本 | 电费 | 6 | 6 | 100% |
| 通讯费用 | 6 | 6 | 100% |
|  | 办公费 | 4 | 0.56 | 14% |
|  | 其他交通费 | 4 | 2.96 | 74% |
| 效益10 | 项目效益 | 确保基层各项工作有序开展 | 10 | 10 | 100% |
| 合计 |  |  | 100 | 88.1 | 88.1% |

## （二）主要绩效

该项目资金县财政及时拨付，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，主要用于投入与乡政府运转电费、办公费、其他交通费、通讯费等，以确保管委会正常运转，为确保基层各项工作有序开展、有效提升了乡政府工作效率。

# 

# 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：**项目主管单位根据乌鲁木齐县政府决策和财政局要求进行了申报，立项符合县财综发〔2023〕1号预算资金的通知要求，项目属于公共财政支持范围。因此，立项依据充分，得4分。

**立项程序规范性:**

项目事前已经过必要的单位党组会集体决策，申请预算资金时严格按照乌鲁木齐县管委会运转经费项目的立项要求，遵循“二上二下”的预算流程；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4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：**该项目通过设置数量指标：公务用车=11辆、环卫工人数=32人，质量指标日常工作正常运转率=100%，时效指标资金支付及时率≥95%，经济成本指标电费≤15万元、通讯费用≤2万元、办公费≤41万元、其他交通费≤62万元，社会效益指标确保基层各项工作有序开展，项目可通过数量指标、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会计记账凭证、车辆统计表、工资发放表等相关数据进行佐证，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：**管委会运转经费年初预算为120万元，主要用于投入与乡政府运转电费、办公费、其他交通费、邮电费，其中：电费15万元、通讯费用2万元、办公费41万元、其他交通费62万元。故预算编制科学性指标得分3分。

**资金分配合理性**：根据乡政府往年工作经验，以及实际运转支出，其他交通费包含公务车辆及特种车辆（环卫车辆、洒水车等）使用情况分配62万、邮电费2万、电费15万元。根据站所需求人员数量办公费分配41万。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16.86分。

### 1.资金管理

**资金到位率：**管委会运转经费预算金额120万元，为年初预算批复资金，财政拨款资金到位120万元，资金与实际到位资金相符。故资金到位率指标得分5分。

**预算执行率：**该项目为运转类经费，全年预算执行数68.67万元，其中：①支付办公网络费、值班值守电话费、兽医站一键报警费、兽医站电话费2万元；②支付办公楼、周转宿舍、路灯、大唐电费15万元；③支付拥有与软件服务费、保密工作征订费、CA数字证书服务费、公务人员外出培训费、个税亿企助手手续费、人事工作系统管理费、电汇手续费、机井水资源费等5.812263万元；④支付公务车辆年审审车费、公务车辆保险费、公务车辆燃油费45.8542万元。预算执行率57.23%**。**故预算执行率得分为2.86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我单位《甘沟乡人民政府财务支出管理办法》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10.86分。**

### 2.组织实施

**管理制度健全性**：乌鲁木齐县甘沟乡人民政府已制定了《甘沟乡人民政府财务支出管理办法》等相应管理制度，基本能为项目顺利实施提供重要保障。故管理制度健全性得分为2分。

**制度执行有效性：**根据现场调研和资料抽查情况，乌鲁木齐县甘沟乡人民政府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，及时将会计记账凭证、车辆统计表、工资发放表等资料分类归档，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6分。**

## （三）项目产出情况

项目产出指标由4个二级指标和8个三级指标构成，权重为50分，实际得分41.24分。

### 1.产出数量

数量指标“公务用车”的目标值是11个，2023年度我单位实际完成11个。

数量指标“环卫工人数”的目标值是32人，2023年度我单位实际完成33人，主要原因为工作开展中增加1名环卫工人。

**实际完成率：**100%，故实际完成率得分为10分。

### 2.产出质量

质量指标“日常工作正常运转率”目标值=100%，2023年度我单位实际完成100%，故质量达标率得分为10分。

### 3.产出时效

时效指标“资金支付及时率”目标值≥95%，2023年度我单位实际完成57.23%，主要原因是因国库库存紧张导致运转经费年底未支出，村级呈现欠债现象。故完成及时性得分为5.72分。

### 4.产出成本

成本指标“电费”目标值≤15万元，2023年我单位实际完成15万元，完成率100%；

成本指标“通讯费用”目标值≤2万元，2023年我单位实际完成2万元，完成率100%；

成本指标“办公费”目标值≤41万元，2023年我单位实际完成5.812263万元，完成率14%，主要原因是因国库库存紧张导致运转经费年底未支出，村级呈现欠债现象。

成本指标“其他交通费”目标值≤62万元，2023年我单位实际完成45.8542万元万元，完成率74%，主要原因是因国库库存紧张导致运转经费年底未支出，村级呈现欠债现象。

本项目实际支出68.67万元，无超支情况，但因国库库存紧张导致运转经费年底未支出，村级呈现欠债现象，得分为15.52。

**综上，该部分指标满分50分，得分**41.24**分。**

## （四）项目效益情况

项目效益指标由1个二级指标和1个三级指标构成，权重为10分，实际得分10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“确保基层各项工作有序开展”，指标值：有效保障，实际完成值：达成年度指标。本项目的实施确保了管委会正常运转，为确保基层各项工作有序开展、有效提升了乡政府工作效率。

**生态效益指标**：不适用。

**综上，该指标满分10分，得分10分。**

# 

# 五、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.及时做好2023年项目计划制定可行性方案并及时申报项目资金，做好项目的动态监管，切时做到专款专用。

2.积极参加财务培训，提高专业技能。

3.加强督导，提升质量。

## （二）存在的问题及原因分析

1.部门职能不明确，个别工作分工不清晰，且人员培训和绩效考核制度不够完善。

2.部门资金支出进度普遍较低，对资金支出的控制力度不足。

# 六、有关建议

加强预算制定过程的科学性管理，提升预算方案的质量。首先在预算管理上，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。

# 

# 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。

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. 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、70（含）-80分为中、70分以下为差。 [↑](#footnote-ref-1)