

项目支出绩效评价报告

怀远县唐集镇社会定补项目支出 绩效评价报告

2023年5月

目 录

绩效评价报告摘要	3
绩效评价报告正文	5
一、项目基本情况	5
(一) 项目背景	5
(二) 主要内容及实施情况	5
(三) 项目年度资金情况	5
二、绩效评价工作开展情况	5
(一) 绩效评价目的、对象和范围	5
1、评价的目的	5
2、评价对象	6
3、评价的范围	6
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价指标体系及评价标准	6
1. 评价原则	6
2. 评价方法	6
3. 评价标准	6
三、综合评价情况及评价结论	7
四、绩效评价指标分析	7
(一) 项目决策情况	8
(二) 项目产出情况	9

(三) 项目效益情况	10
(四) 项目满意度情况	11
五、 主要经验及做法	12
六、 存在问题及原因分析	12
七、 有关建议	13

摘 要

一、项目基本情况

为加强预算绩效管理，强化预算支出责任，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》和《关于人大预算审查监督重点向支出预算和政策拓展的指导意见》等相关文件规定，按照《怀远县财政局关于开展 2023 年度县级部门预算绩效单位自评和部门评价工作的通知》(怀财监〔2023〕6 号)文件要求，怀远县唐集镇人民政府对 2023 年社会定补项目进行了绩效评价，该项目资金全年预算数为 32 万元，执行数为 28.97 万元，执行率为 90.54%。

二、项目绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

(二) 绩效评价原则、评价方法、评价指标体系及评价标准

三、综合评价情况及评价结论

唐集镇 2023 年社会定补项目绩效评价得分为 100 分，综合评价等级为“优”。该项目资金全年预算数为 32 万元，执行数为 28.97 万元，全年执行率 90.54%。评价认为，该项目的设立依据较充分，立项程序规范，预算编制较为准确、合理。

四、绩效评价结论与分析

(一) 项目决策情况

(二) 项目过程情况

(三) 项目产出情况

(四) 项目效益情况

五、存在问题及原因分析

通过此次绩效评价发现的问题：社会定补目前只能解决民生基本生活等问题，一些人员的精神文化生活需要进一步加强；对于唐集镇优抚优待对象，其管理方面需进一步加强，同时提高帮扶对象的服务能力。

六、相关意见与建议

在以后工作中，我们将分析存在问题的原因，做好检查及整改，按照县预算绩效评价的要求，进一步加强项目监督管理，完善制度，创新工作方法，围绕目标，着眼长远，扎实推进资金专项整治工作，建设精品优质惠民工程。同时，完善报账申请及审批，明确责任落实严格按照上级有关财务规定拨付资金，费用制度以及文件规定及时入账，按照相关会计制度和有关规定建立健全会计账簿。

七、无需要说明的

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目背景

依据文件精神，政府要建立与经济社会发展水平相适应的优待人员救助供养制度。切实保障优抚优待人员基本生活权益，促进农村经济社会协调发展，维护社会稳定，该项目为常年发展性项目。

（二）主要内容及实施情况

2023年唐集镇社会定补项目支出预算数为32万元，执行数为28.97万元，预算执行率为90.54%，2023年对全镇约60位优待人员进行补助。

（三）项目年度资金情况

本项目2023年资金计划32万元，其中：本级财政当年预算28.97万元、以前年度结余结转0.00万元、当年追加0万元，当年财政核拨28.97万元，其中：本级财政当年预算32万元、以前年度结余结转0.00万元、当年追加0万元。当年实际支出28.97万元，当年预算执行率90.54%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、评价的目的

确保社会定补资金发放工作有序进行，及时发放到优抚

优待人员手中，更好地体现国家与优抚优待人员的供养，更好的为优抚优待人员生活提供了有力保障。

2、评价对象

怀远县唐集镇 2023 年社会定补项目支出

3、评价的范围

怀远县唐集镇社会定补项目的完成情况、资金投入的运行情况、项目实施后产生的绩效情况。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价指标体系及评价标准

1. 评价原则

（1）独立原则。我方在委托方和被评价对象提供工作便利条件和相关资料情况下独立完成委托事项。

（2）客观原则。我方按照协议约定事项客观公正、实事求是地开展绩效评价工作。

2. 评价方法

根据唐集镇社会定补项目的实际情况，我们主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法进行评价，同时采取询问查证、实地勘察、相结合的方式开展评价工作。

3. 评价标准

评价指标体系主要包括决策、产出、效益和满意度四个方面，满分为 100 分，下设 7 个二级指标、7 个三级指标。一是决策（10 分）。主要评价项目绩效目标的明确性、绩效指标的合理性、实施内容的明确性、实施方案的可行性、预算编制合理性等。二是产出（50 分）。主要评价管理机制健

全性、机制运行有效性、资金管理制度的健全性和资金使用规范性，年度目标完成情况、总体规划完成情况、质量达标率和完成及时率等情况。三是效果（30分）。群众对于补助资金发放工作的满意度。四是满意度（10分）具体如下表：

项目	决策情况	产出情况	效益情况	满意度	得分合计
标准分值	10	50	30	10	100
评价得分	10	50	30	10	100

三、综合评价情况及评价结论

通过认真细致的准备、实施和分析，本次社会定补资金经费项目绩效评价工作取得较好成效。一是形成较为科学、全面的高标准资助绩效评价指标体系表。体系表全面评价了项目在资金使用和工程管理方面的实施情况，对经济、社会和生态方面影响的效益情况，各项指标权重设定基本正确反映了指标内容对整个项目绩效的影响程度，具有一定可操作性和可重复评价性。二是本次绩效评价不仅分析评价了项目财政资金支出效益情况，而且为科学使用评价结果，指导今后项目更好开展提供了参考，有利于进一步规范资金管理使用，加强建设管理薄弱环节，落实资金问效机制，促进优抚优待人员保障经费项目持续健康发展。三是为更好地开展财政支出绩效评价工作积累了经验。项目绩效评价得分为99.05分，评定等次为优秀。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

该指标分值10分，评价得分100分。该项目立项符合

国务院办公厅文件规定，项目具有明确的政策依据和现实需求，必要性显著，申报程序健全，立项程序规范。项目绩效目标设定较为合理，符合相关政策要求、部门职能及年度工作计划，与客观实际相符。项目绩效目标进行了细化、量化，设置了较为完整的绩效指标体系。

（二）项目产出情况

该指标分值 50 分，评价得分 50 分，该项目管理机制较健全、机制运行有效、资金管理制度较为健全，资金使用较为规范。怀远县唐集镇人民政府按年初计划完成相关工作，项目整体完成情况较好，社会定补机制越来越健全，完善了相关工作制度、信息报告、资金使用群众监督等制度，确保项目规范实施。

（三）项目效益情况

该指标分值 30 分，评价得分 30 分。怀远县唐集镇社会定补项目在一定程度上规范了农村社会定补服务机构建设工作，提高优抚优待服务机构的管理服务水平，推进了农村社会定补事业的健康发展。

（四）项目满意度情况

该指标分值 10 分，评价得分 10 分。

具体如下表：

附
件：

项目支出绩效自评表

（2023 年度）

项目名称		社会定补						
主管部门		202-怀远县唐集镇人民政府			实施单位	202001-怀远县唐集镇人民政府		
项目资金 (万元)			年初 预算 数	全年 预算 数	全年 执行 数	分 值	执行率	得分
		年度资金总额:	32	32	28.9 7	10	90.54%	9.05
		其中:本年财政 拨款	32	32	28.9 7	—		
		上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—		
		其 他资金	0.00	0.00	0.00	—		
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	保障唐集镇社会定补项目有序进行,如: 社会救济金足额及时发放。				完成目标保障唐集镇社会定 补项目有序进行			
绩效 指标	一级 指标	二级 指标	三级指标	年度 指标 值	实际 完成 值	分 值	得 分	偏差 原因 分析 及改 进措 施
		数量 指标	社会救济金发放人数	≥60 人	60人	20	20	
		质量 指标	保障社会救济金足额及时 发放,维护社会稳定	显著	达成 预期 指标	10	10	
		时效 指标	资金在规定时间内下达率	= 100%	100%	10	10	
		成本	预算控制率	≤ 100%	100%	10	10	

	指标						
效益指标	经济效益指标	对减轻补助补贴对象经济负担的改善或影响程度	效果明显	达成预期指标	10	10	
	社会效益指标	需要救助人员及时获得救助	显著	达成预期指标	10	10	
	生态效益指标	(环保 01-补助补贴类项目)对减少污染排放物数量的改善或影响程度	效果明显	达成预期指标	5	5	
	可持续影响指标	维护社会稳定、构建和谐社会	稳步提升	达成预期指标	5	5	
满意度指标	满意度指标	被救助人员满意度	≥95%	95%	10	10	
总分					100	99.05	

五、主要经验及做法

对于唐集镇优待人员管理方法，我们采取一户一帮，专人专户进行帮扶，确保责任落实到个人，极大的提高了民政工作人员的责任心积极性。

六、存在问题及原因分析

本次社会定补项目绩效评价受制于经验积累等因素，也存在一些不足，正确认识和分析这些不足，有利于今后更好开展绩效评价工作。通过此次绩效评价发现的问题：社会定补目前只能解决基本生活等问题，一些人员的精神文化生活需要进一步加强；对于唐集镇民政部门的管理方面亟需进一步加强，同时提高民政工作管理人员的服务能力。

七、有关建议

在以后工作中，我们将分析存在问题的原因，做好检查及整改，按照县预算绩效评价的要求，进一步加强项目监管，完善制度，创新工作方法，围绕目标，着眼长远，扎实推进资金专项整治工作，建设精品优质惠民工程。同时，完善报账申请及审批，明确责任落实严格按照上级有关财务规定拨付资金，费用制度以及文件规定及时入账，按照相关会计制度和有关规定建立健全会计账簿。

附件：项目支出绩效评价指标体系框架

项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
产出指标	数量指标	发放人数	社会救济金发放人数	完成绩效目标得 15 分，发现未发放人数一名扣 2 分。
	质量指标	保障精减退职人员和需社会救济人员待遇水平，提高教育水平	保证社会救济金足额及时发放，切实保障受助人群享受社会定补政策	完成绩效目标得 10 分，根据费用发放比例给予评分
	时效指标	资金在规定时间内下达率	资金在规定时间内下达率	及时完成 15 分，未按时完成但未影响项目进度 12 分，不及时并影响项目进度 10 分。
	成本指标	预算控制率	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。	支出依法合规，预算支出合理 10 分。超支预算或节流预算相对应扣除部分分值。
效益	经济效益指标			

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
指标	社会效益指标	保障退役安置军人的基本权利, 增强精减退职人员和需社会救济人员的幸福感	长久稳定的保证精减退职人员和需社会救济人员待遇	完成绩效设定的目标得 15 分, 未完成的, 按完成情况酌情扣分。
	生态效益指标			
	可持续影响指标	加强退役安置军人服务保障体系建设	长期优化社会定补服务保障体系建设	完成绩效目标设定的 15 分, 未完成的, 按完成情况酌情扣分。
满意度指标	满意度指标	全镇精减退职人员和需社会救济人员的满意度	全镇精减退职人员和需社会救济人员的满意度	唐集镇区域内待遇改善得到退伍军人满意得 10 分, 未明显改善按效果完成情况同比例扣减。