**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：老干部活动费**

**实施单位（公章）：巴州党委老干部局**

**主管部门（公章）：巴州党委组织部**

**项目负责人（签章）：赵荔**

**填报时间：**2024年5月13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

为贯彻落实党中央、自治区党委、州委有关离退休干部工作的方针政策，协调有关部门做好离退休干部各项待遇的落实，认真抓好中办发（2016）3号和新党办发（2017）47号文件精神贯彻落实，履行本单位职责，使老干部工作服务于全州工作大局，经多次会议研究，反复修改，结合实际，设立老干部活动费。

（2）主要内容及实施情况

项目主要内容：履行老干部工作职责，加强老干部的各项待遇落实，组织重大节日走访慰问、生病看望、特困帮扶老干部，举办老干部培训班、参加会议、开展各类活动等。

项目实施情况：贯彻落实党中央、自治区党委、州委有关离退休干部工作的方针政策，协助有关部门做好老干部慰问、帮助特殊困难老干部、举办培训班等活动。项目目前已经完成全年走访慰问老干部3次，282人，全年发放补助29人，保障了关工委10人经费，租赁1加电信公司，举办1次老干部培训班，全年购置5次办公用品，项目在实施过程中严格按照目标设立的各阶段任务进行开展工作，在前期立项过程中核实慰问人数，保证项目实施各阶段顺利进行。

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90万元，全年预算数90万元，实际总投入88.28万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为本级年初预算。

（2）资金使用情况：该项目年初预算数90万元，全年预算数90万元，全年执行数88.28万元，预算执行率为98.09%，主要用于：组织重大节日走访慰问3次，24.7万元；发放服务中心管理企业离休干部遗孀生活补助等29人，16.7万元；保障关工委10人经费6.42万元；举办老干部培训班7.48万元；租赁1家电信公司2.43万元；政府采购办公用品30.55万元。

（二）项目绩效目标，包括总体目标和阶段性目标。

1、总体目标：贯彻落实党中央、自治区党委、州委有关离退休干部工作的方针政策，协调有关部门做好离退休干部的各项待遇落实，开展慰问地厅级老干部、服务中心管理企业离休干部、异地离休干部、特困帮扶老干部（含老干部遗孀）等，发放服务中心管理企业离休干部遗孀生活补助，组织指导老干部政治学习、阅读文件、听取重要报告，参加有关会议等活动，了解掌握全州老干部工作的基本情况，抓好信息化、精准化、规范化建设，保障老干部工作的正常运转。

2、阶段性目标：春节前完成走访慰问地厅级老干部、服务中心管理企业离休干部，上半年完成1-6月补助的发放工作，下半年举办1次老干部培训班、支付电信公司租赁费等。

# 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：

通过绩效评价，客观地评判项目的管理绩效，了解和掌握老干部活动费的具体情况，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，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益。促使我单位根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，及时调整和完善单位的工作计划并加强项目绩效管理，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：

老干部活动费项目所包含的全部项目内容。

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）项目效益四个维度对老干部活动费项目进行评价，评价核心为专项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：

（一）科学公正。本次老干部活动费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，确保了绩效考核的公正性和科学性。

（二）统筹兼顾。本次老干部活动费项目支出绩效评价由本单位自主实施，按照组织老干部开展活动的情况，本着即“谁支出、谁自评”的原则。

（三）激励约束。本次老干部活动费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，本单位建立绩效考核激励机制，通过激励和约束机制，有效提升单位干部的积极性，促进项目的全面实施。

（四）公开透明。为确保本次老干部活动费项目支出绩效评价的公平性，我单位已按照要求将项目支出绩效评价结果已依法依规公开在巴州人民政府网站上，并自觉接受社会监督，以实现绩效的持续改进和发展。

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。

具体评价指标体系详情见附件1。

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不同方法，本次评价中采用因素分析法，通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。通过对项目的开展情况、项目产出数量、成本控制、资金拨付文件及自评报告等相关资料的收集和审核，综合分析各因素对绩效目标实现的影响。

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。

计划标准：按年初财政下达全年预算数90万元，制定项目绩效目标、计划和预算，以此为评价标准做好老干部的各项待遇的落实。

## （三）绩效评价工作过程。

1.前期准备。针对2023年项目支出情况，我单位成立绩效评价工作小组，开展前期调研。明确调研内容及项目绩效目标，设计绩效评价指标体系并确定绩效评价方法，确定现场和非现场评价范围，通过查阅资料档案等手段，制定评价实施方案并进行论证。

2.组织实施。按照工作要求，制定巴州党委老干部局绩效评价工作方案，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。组织项目实施科室收集项目立项依据、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，逐项研究打分并充分讨论后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 99.8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19.9分，得分率为99.5%。项目产出类指标权重为40分，得分为39.9分，得分率为99.75%。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。

老干部活动费项目评价得分情况

| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 20 |
| 项目过程 | 20 | 19.9 |
| 项目产出 | 40 | 39.9 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | **100** | **99.8** |

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况。

1.立项依据充分性

根据中办发（2016）3号和新党办发（2017）47号文件要求，本项目符合老干部行业发展规划和老干部相关政策要求，与部门职责范围相符，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，该项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

此项权重分5分，得分5分。

2.立项程序规范性

项目申请、设立过程符合相关要求，通知项目实施科室严格按照审批流程准备符合要求的文件、材料；根据2022年决算依据编制2023年老干部工作计划和经费预算，经过与业务科室、部门项目分管领导沟通，讨论经费预算计划，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5分，得分5分。

3.绩效目标合理性

老干部活动费项目设立了项目绩效目标，与落实老干部各项待遇、开展活动等具有相关性，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2.5分，得分2.5分。

4.绩效指标明确性

老干部活动费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24条，其中量化指标条数共23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2.5分，得分2.5分。

5.预算编制科学性

本次老干部活动费项目的预算编制运用科学合理的方法，根据往年开展的情况，进行科学论证确定最终的预算编制；结合去年组织老干部开展活动情况，确定预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据财务和老干部工作相关文件规定进行编制；预算确定的项目投资额或资金量与我单位老干部工作任务相匹配。

此项权重分2.5分，得分2.5分。

6.资金分配合理性

预算资金分配参照去年实际和老干部工作相关政策依据，资金分配额度合理，全部按照财务和老干部工作实际进行分配，与项目单位实际相适应。

此项权重分2.5分，得分2.5分。

## （二）项目过程情况。

1.资金到位率：

预算资金90万元，实际到位资金90万元，资金到位率100%。

此项权重分4分，得分4分。

2.预算执行率

年初预算数90万元，全年预算数90万元，全年执行数88.28万元，预算执行率为98.09%。

此项权重分4分，得分3.9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

重新完善了《巴州党委老干部局财务管理制度》和《巴州党委老干部局项目支出绩效评价管理办法》，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

对资金使用的合法合规性进行监督，遵守相关法律法规和老干部相关政策规定；项目执行情况等资料齐全，项目调整及支出调整手续完备，项目合同书、验收报告等印证资料齐全，项目完成后及时进行归档。在项目实施中人员条件、场地设备、信息支撑均给予有效保障并落实到位。

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：全年走访慰问人数，指标值：≧200人，实际完成值282人，指标完成率141%，偏差原因：今年增加了七一慰问，故人数增多；指标2：全年走访慰问老干部次数，指标值：≧3次，实际完成值3次，指标完成率100%；指标3：发放补助人数≧50人，实际完成值29人，指标完成率58%，偏差原因：根据2023年工作实际，各单位上报需要帮扶老干部人数少，故开展帮扶老干部人数减少；指标4：发放补助次数：≧15次，实际完成值15次，指标完成率100%；指标5：全年保障关工委人数：≧10人，实际完成值10人，指标完成率100%；指标6：举办培训班次数：≧1次，实际完成值1次，指标完成率100%；指标7：租赁电信公司=1家，实际完成值1家，指标完成率100%；指标8：采购办公用品次数≧5次，实际完成值5次，指标完成率100%；指标8：举办培训班天数≧5天，实际完成值5天，指标完成率100%。

此项权重分10分，得分9.9分。

2.质量指标完成情况：指标1：慰问老干部覆盖率≧90%，实际完成值100%，指标完成率111.11%，偏差原因：按工作计划已完成，因此超出年初设置目标；指标2：培训人员出勤率=100%，实际完成值100%，指标完成率100%；指标3：采购用品合格率=100%，实际完成值100%，指标完成率100%。

此项权重10分，得分10分。

1. 时效指标完成情况：指标1：全年走访慰问老干部活动完成率≧90%，实际完成值100%，指标完成率111.11%，偏差原因：按工作计划已完成，因此超出年初设置目标；指标2：发放补助及时率=100%，实际完成值100%，指标完成率100%；指标3：培训按时完成率=100%，实际完成值100%，指标完成率100%。

此项权重10分，得分10分。

1. 经济成本指标完成情况：指标1：走访慰问老干部费用≤24.5万元，实际完成值24.7万元，指标完成率0%，偏差原因：根据实际，慰问人数有所增多，年终指标调整，慰问预算增加，慰问金额有所增加；指标2：发放补助费用≤17.5万元，实际完成值16.7万元，指标完成率95.43%，偏差原因：根据2023年工作实际，各单位上报需要帮扶老干部人数少，故开展帮扶老干部费用减少。指标3：培训费用≤8万元，实际完成值7.48万元，指标完成率93.5%，偏差原因：根据工作实际，资金量减少；指标4：全年关工委工作经费≤7.5万元，实际完成值6.42万元，指标完成率85.6%，偏差原因：根据实际，2023年赴县市调研次数减少，故费用减少；指标5：租赁电信网络宽带费=2.43万元，实际完成值2.43万元，指标完成率100%；指标6：政府采购控制成本数：≤30万元，实际完成值30.55万元，指标完成率0%，偏差原因：根据实际，年终调整政府采购预算，故超出年初预算控制成本。

此项权重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：老干部生活质量有所提高，实际完成值达成目标，指标完成率100%；

2.满意度指标完成情况分析：指标1：老干部满意度=100%，实际完成值100%，指标完成率100%。

此项权重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

老干部活动费项目年初预算90万元，全年预算90万元，实际支出88.28万元，预算执行率为98.09%，项目绩效指标总体完成率为91.49%，总体偏差率为6.6%,偏差原因：年初设置预算目标值相对较少，根据2023年工作实际，活动开展较多，所以年底超出年初预期值。改进措施：年初预算指标设置要进一步优化、完善，主要在细化和量化上根据今年工作实际进行改进。

# 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**

为确保项目顺利进行，提前做好项目规划，将所列计划多次审核。在项目实施过程中做好定期监督检查，严格按照项目管理规范进行，在项目资金使用过程中，严格落实把关，按照项目资金使用范围做好审核工作，让项目资金落于实处，用到每一位老干部身上。在项目完成后，做好受益老干部满意度调查工作。

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。财政、纪检、监察等职能部门全面参与专项资金事前、事中和事后全过程的监管。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。

1. **存在的问题及原因分析**

相关绩效管理方面专业知识的系统性学习有待加强。各项指标的设置要进一步优化、完善，主要在细化、量化上改进。在绩效自评过程中，由于缺乏相关绩效管理专业知识，自评价工作还存在自我审定的局限性，影响评价质量。

**七、有关建议**

一是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。二是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。

# 八、其他需要说明的问题

无。