附件4：

**2023年土地出让金（良种场）项目支出绩效评价报告**

项目名称：2023年土地出让金（良种场）项目

项目单位：叶城县阿克塔什镇人民政府

主管部门：叶城县人民政府

项目负责人：郭宏智

填报时间：2024年3月20日

# 一、基本情况

（一）项目概况

**1. 项目背景**

本项目遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）以及喀地综改【2020】1号文，旨在对地方国有农牧场改革后进行补助。通过该项目的实施，建成后可带动67人受益，同时对当地社会稳定和发展提供了保障。

**2. 主要内容及实施情况**

本项目建设主要用于叶城县良种场下属企业轧花厂职工生活补助发放、各项社保缴纳及解除劳动关系的支出，为进一步加强社会稳定，维护职工利益，正常生活提供有力保证，进一步提高为民服务的能力。

**3.项目实施主体**

叶城县良种场为自收自支的事业单位，下设三个办公室：党政办、综治办、农业发展办。

叶城县良种场事业编制人数27人，其中：事业编制27人。实有在职人数5人，其中：事业在职5人，退休人员19人。

**4. 资金投入和使用情况**

叶财预[2023]005号共安排下达资金614.34万元，为县级专项资金，最终确定项目资金总数为614.34万元。

截至2023年12月31日，实际支出614.34万元，预算执行率100%。

（二）项目绩效目标

项目绩效目标包括项目绩效总目标和阶段性目标。

**1.项目绩效总目标**

叶城县良种场叶城县良种场下属企业轧花厂职工生活补助发放、各项社保缴纳及解除劳动关系的支出，为进一步加强社会稳定，维护职工利益，保证待岗职工的正常生活次序，进一步提高为民服务的能力。

**2.阶段性目标**

实施的前期准备工作：摸排轧花厂职工67人生活补助及各项保险、解除劳动关系所需金额，对资金进行认真统计和摸排，确定资金到位后抓紧进行项目实施。

具体实施工作：资金到位后，统一安排、全力以赴，在最短时间内把职工欠缴各项保险补交完成，资金发放到位，解除职工的后顾之忧。

验收阶段的具体工作：先由单位领导审核并提交支部会议研究，通过网上银行支付，让职工放心、节约时间。

# 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**

本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和喀什地区财政局《喀什地区财政支出绩效评价管理暂行办法》（喀地财预〔2019〕18号）等相关政策文件与规定，我单位针对2023年土地出让金（良种场）项目开展本次部门项目支出绩效评价工作。通过绩效评价，促进本单位总结经验、发现问题、改进工作，旨在评价本项目前期审批、实施过程及实施效果，促进预算管理不断完善，加快绩效目标的实现，保证财政资金有效、合理使用，具体绩效评价的目的细分如下：

一是通过部门项目支出绩效评价，进一步严格落实《中华人民共和国预算法》（2018年修正）以及党中央、国务院关于加强预算绩效管理的指示精神，建立健全“花钱必问效、无效必问责”的绩效预算管理机制、提升财政资金的使用效能。

二是通过部门项目支出绩效评价，进一步做实绩效目标，根据项目绩效目标设立情况，细化形成多维度绩效指标，将绩效指标细化为数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、经济效益指标、社会效益指标、可持续影响指标、服务对象满意度指标等内容，保证项目绩效指标设置科学、规范、合理、可衡量。

三是通过部门项目支出绩效评价，进一步纠正对绩效管理理解上的偏差，建立更加全面科学的绩效指标体系，督促在预算编制中，将资金申请、绩效目标和具体指标统筹考虑，形成“花钱问效”的责任契约机制，进一步强化预算绩效管理的严肃性和约束力，推动绩效管理向全方位的绩效预算转变，逐步建立“以绩效目标为导向，以绩效评价为手段，以评价结果应用为保障，全方位、全覆盖、全过程”的绩效预算管理新体制。

四是通过部门项目支出绩效评价，从绩效的角度发现本项目在决策、实施和管理过程中存在的问题，寻求解决方案，为进一步深化项目管理工作提供依据，以促进项目进一步的推进和后期项目维护，为评价工作提供更深一步的技术支持。

**2. 绩效评价对象**

本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，以项目支出为对象所对应的预算资金，以项目实施所带来的产出和效果为主要内容，以促进预算单位完成特定工作任务目标所组织开展的绩效评价。

**3. 绩效评价范围**

本次评价范围涵盖项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况。覆盖项目预算资金支出的所有内容进行评价。包括项目决策、项目实施和项目成果验收流程等。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法评价标准

**1. 绩效评价原则**

本次绩效评价遵循的原则包括：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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. 绩效评价指标体系**

绩效评价指标体系根据《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）、《自治区党委 自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预﹝2020﹞10号）等文件精神，结合专项特点，在与专家组、项目充分协商的基础上，评价工作组细化了该项目的绩效评价指标体系（详见附表1）：

一级指标为：决策、过程、产出、效益。

二级指标为：项目立项、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。

三级指标为：立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本节约率、社会效益、生态效益、服务对象满意度。

**3. 绩效评价方法**

我单位根据本项目资金的性质和特点，选用比较法、因素分析法、公众评判法以及文献法对项目进行评价，旨在通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，从而评价本项目绩效。

项目决策：①立项依据充分性：比较法、文献法，查找法律法规政策以及规划，对比实际执行内容和政策支持内容是否匹配。②立项程序规范性：比较法、文献法，查找相关项目设立的政策和文件要求，对比分析实际执行程序是否按照政策及文件要求执行，分析立项程序的规范性。③绩效目标合理性：比较法，对比分析年初编制项目支出绩效目标表与项目内容的相关性、资金的匹配性等。④绩效指标明确性：比较法，比较分析年初编制项目支出绩效目标表是否符合双七原则，是否可衡量。⑤预算编制科学性：成本效益分析法 分析在产出一定的情况下，成本取值是否有依据，是否经过询价，是否按照市场最低成本编制。⑥资金分配合理性：因素分析法，综合分析资金的分配依据是否充分，分配金额是否与项目实施单位需求金额一致。

项目过程：①资金到位率：比较法，资金到位率预期指标值应为100%，通过实际计算，分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。②预算执行率：比较法，预算执行率预期指标值应为100%，通过实际计算，分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。③资金使用合规性：文献法、实地勘察法，一是查找资金管理办法，包括专项资金管理办法和单位自有资金管理办法；二是通过查账了解具体开支情况，是否专款专用，是否按照标准支出。④管理制度健全性：文献法、比较法，查阅项目实施人员提供的财务和业务管理制度，将已建立的制度与现行的法律法规和政策要求进行对比，分析项目制度的合法性、合规性、完整性。⑤制度执行有效性：比较法，结合项目实际实施过程性文件，根据已建设的财务管理制度和项目管理制度综合分析制度执行的有效性。

项目产出：比较法，将实际完成值与年初指标值相比，完成指标值该指标赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例计分。公众评判法。

项目效益：公众评判法、实地勘察法，通过实地勘察、问卷及抽样调查等方式评价本项目实施后社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。

**4. 绩效评价标准**

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：**指我单位以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准，主要为实施方案、资金文件、会议纪要等相关内容为主。

（三）绩效评价工作过程

本次评价设计了评价方案、评价指标体系，通过资料分析、调研、访谈满意度调查等方式形成评价结论，在与项目单位沟通后确定评价意见，并出具评价报告。

第一阶段：前期准备（2024年3月5日）

认真学习相关要求与规定，成立绩效评价工作组，作为绩效评价工作具体实施机构。成员构成如下：

郭宏智任评价组组长，绩效评价工作职责为负责全盘工作。

麦麦提依敏·吐尔迪玉苏菩任评价组副组长，绩效评价工作职责为对项目实施情况进行实地调查。

支部委员任评价组成员，绩效评价工作职责为负责资料审核等工作。

第二阶段：组织实施（2024年3月5日-3月14日）

经评价组通过实地调研、查阅资料等方式，采用综合分析法对项目的决策、管理、绩效进行的综合评价分析。

第三阶段：分析评价（2024年3月15日-3月19日）

首先按照指标体系进行定量、定性分析。其次开展量化打分、综合评价工作，形成初步评价结论。

第四阶段：撰写与提交评价报告（2024年3月20日-3月30日）

撰写绩效评价报告，按照新疆维吾尔自治区财政绩效管理信息系统绩效评价模块中统一格式和文本框架撰写绩效评价报告并提交审核。

最后总结项目整体情况，及时落实问题整改，并形成整改报告，最后将项目相关资料存档。

# **三、综合评价情况及评价结论**

（一）综合评价情况

本级绩效评价遵循科学规范、公开公正、绩效相关和问题导向的原则、重点评价项目的资金投入与财务管理、组织管理、产出与效益效果。在此基础上，以相关的项目数据为基础，综合运用不同的评价方法，结合评价标准和评分规则，项目综合得分为100分，评价结果为优。

通过实施2023年土地出让金（良种场）项目保障了下属企业轧花厂67名待岗职工生活补助发放、各项社保缴纳及解除劳动关系的支出，为进一步加强社会稳定，进一步提高为民服务的能力。

项目实施主要通过项目决策、项目过程、项目产出以及项目效益等方面进行评价，其中：

项目决策：该项目主要通过叶财预[2023]005号文件立项，项目实施符合要求，项目立项依据充分，立项程序规范。

项目过程：2023年土地出让金（良种场）项目预算安排 614.34万元，实际支出614.34万元，预算执行率100%。项目资金使用合规，项目财务管理制度健全，财务监控到位，所有资金支付均按照国库集中支付制度严格执行，现有项目管理制度执行情况良好。

项目产出：项目实施有利保障了轧花厂67名待岗职工生活补助发放、各项社保缴纳及解除劳动关系的全部支出需要。

项目效益：通过实施此项目为进一步加强社会稳定，维护职工利益，保证待岗职工的正常生活提供有力保证，进一步提高为民服务的能力。

经评价组通过实地调研、综合分析法、问卷调查法等方式，主要采用综合分析法对项目的决策、实施、产出、效益进行综合评价分析，最终评分100分。

2023年土地出让金（良种场）项目得分情况表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 权重 | 得分率 | 实际得分 |
| 项目决策 | 20 | 100% | 20 |
| 项目过程 | 20 | 100% | 20 |
| 项目产出 | 40 | 100% | 40 |
| 项目效益 | 20 | 100% | 20 |
| 合计 | 100 | 100% | 100 |

（二）综合评价结论

运用项目组制定评价指标体系及财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件评分标准进行评价，本次绩效评价结果主要采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价的内容设定。总分一般设置为100分，其中项目决策20分、项目过程20分、项目产出40分、项目效益20分。评价结果分为优、良、中、差四个等级：优（90分（含）—100分）；良（80分（含）—90分）；中（60分（含）—80分）；差（0分—60分）。

2023年土地出让金（良种场）项目已支付614.34万元，保障了轧花厂67名待岗职工生活补助发放、各项社保缴纳及解除劳动关系的全部资金需求。维护了社会稳定，为打造和谐社会提供了物质基础。该项目最终评分100分，绩效评级为“优”。

# **四、绩效评价指标分析**

（一）项目决策情况

项目决策类指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面的内容，由6个三级指标构成，权重分为 20 分，实际得分20分，得分率为100%。

项目决策指标得分情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 三级指标 | 权重 | 得分率 | 实际得分 |
| 立项依据充分性 | 3 | 100% | 3 |
| 立项程序规范性 | 2 | 100% | 2 |
| 绩效目标合理性 | 3 | 100% | 3 |
| 绩效指标明确性 | 2 | 100% | 2 |
| 预算编制科学性 | 5 | 100% | 5 |
| 资金分配合理性 | 5 | 100% | 5 |
| 合计 | 20 | 100% | 20 |

1. **立项依据充分性：**

结合叶城县种场承担职责，并组织实施。围绕2023年度工作重点和工作计划制定经费预算。

①项目立项是根据叶财预[2023]005号文件。故本项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得1分。

②项目立项是根据叶财预[2023]005号文件。故本项目立项符合行业发展规划和政策要求得0.5分。

③项目立项是根据《叶城县良种场单位三定方案》先承担职责，故项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需得0.5分。

④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得0.5分

⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复，得0.5分。

综上，该指标满分为3分，根据评分标准得3分。

1. **立项程序规范性：**

①项目根据决策依据编制工作计划和经费预算，经过与单位分管领导进行沟通、筛选确定经费预算计划，严格按照规定的程序申请设立，得1分。

②项目的审批文件及材料有叶财预[2023]005号文件，符合相关要求，得0.5分。

③事前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，文件及材料有叶财预[2023]005号文件得0.5分。

综上，该指标满分为2分，根据评分标准得2分。

**（3）绩效目标合理性**：

我单位对本项目制定了实施方案，明确了总体思路及目标、并对任务进行了详细分解，对目标进行了细化。

①项目严格按照《2023年自治区分行业分领域绩效指标体系》、《2023年土地出让金（良种场）项目实施方案》设置了《项目支出绩效目标表》得0.5分。

②项目绩效目标中设立了产出指标、效益指标、满意度指标等核心指标内容，与本项目实际工作内容相关，得1分；

③项目预期产出效益和效果是符合正常的业绩水平得0.5分。

④经查证《项目支出绩效目标表》、《2023年土地出让金（良种场）项目资金申请报告》、《叶财预[2023]005号上级文件》等相关资料，本项目预算确定金额、预算批复的项目投资额都为614.34万元，故绩效目标金额与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得1分。

综上，该指标满分3分，根据评分标准得3分。

**（4）绩效指标明确性：**

①本项目已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得0.5分。

②本项目绩效目标通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1分。

③本项目与项目目标任务数及计划数相对应，得0.5分。

综上，该指标满分2分，根据评分标准得2分。

**（5）预算编制科学性：**

①根据《2023年土地出让金（良种场）项目资金相关支出会议纪要》，本项目预算编制经过科学论证，得1分。

②根据《2023年土地出让金（良种场）支付资金申请报告》、《农牧场改革转移支付实施方案》、《2023年土地出让金（良种场）项目会议纪要》、《叶财预[2023]005号上级文件》，本项目预算内容与项目内容匹配，得1分。

③本项目的预算额度测算依据充分，严格按照标准编制，得1分。

④本项目预算确定的项目投资额及资金量与工作任务相匹配，得2分。

综上，该指标满分5分，根据评分标准得5分。

**（6）资金分配合理性：**

①本项目以《叶财预[2023]005号》文件为依据进行资金分配，预算资金分配依据充分，得2.5分。

②根据本项目《2023年土地出让金（良种场）项目实施方案》资金分配额度合理，与我单位实际情况相适应，得2.5分。

综上，该指标满分5分，根据评分标准得5分。

（二）项目过程情况

项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，由 5个三级指标构成，权重分为20分，实际得分20 分，得分率为100%。

项目过程指标得分情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 三级指标 | 权重 | 得分率 | 实际得分 |
| 资金到位率 | 5 | 100% | 5 |
| 预算执行率 | 5 | 100% | 5 |
| 资金使用合规性 | 5 | 100% | 5 |
| 管理制度健全性 | 2 | 100% | 2 |
| 制度执行 | 3 | 100% | 3 |
| 合计 | 20 | 100% | 20 |

1. **资金到位率：**

经查证《2023年土地出让金（良种场）项目资金申请报告》，预算安排总额为614.34万元，实际到位614.34万元，资金到位率100%。资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%=（614.34万元/614.34万元）×100%=100%，资金到位率=100%，得5分。

综上，该指标满分5分，根据评分标准得5分。

1. **预算执行率：**

本项目预算编制较为详细，项目资金支出总体能够按照预算执行。

经查证支付凭证、资金申请报告资料，该项目实际到位资金为614.34万元，实际支出资金为614.34万元，预算执行率=100%，得5分。

综上，该指标满分5分，根据评分标准得5分。

1. **资金使用合规性：**

①经查证项目的支付凭证，项目资金的使用依据《叶城县林场专项资金管理办法》和《叶城县林场内控制度》“专款专用的使用要求”，得1分。

②资金的拨付有较为完整的审批程序和手续，得1分。

③经查证项目支付凭证等资料，项目资金使用符合项目预算批复和合同规定的用途，得1分。

④经查证，项目资金使用不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得2分。

综上，该指标满分5分，根据评分标准得5分。

1. **管理制度健全性：**

①我单位制定了《叶城县良种场预算绩效管理工作实施办法》，《叶城县良种场收支业务管理制度》等健全完整的各项管理制度，得1分。

②相关制度的制定依据《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国政府采购法》、《基本建设财务规则》（财政部令第81号）、《中华人民共和国预算法》、《事业单位财务规则》、《会计基础工作规范》等国家法律法规文件，符合行政事业单位内控管理要求，财务和业务管理制度合法、合规、完整，得1分。

综上，该指标满分2分，根据评分标准得2分。

**（5）制度执行有效性**：

由林场提出经费预算支出可行性方案，经过与县政府分管领导沟通后，报镇党支部会议研究执行，财务对资金的使用合法合规性进行监督，年底对资金使用效果进行自评。为加强对2023年土地出让金（良种场）项目的组织领导，确保项目保质保量的按照相关规定及程序完成，成立项目领导小组，具体如下：

郭宏智任组长，职责为负责全盘工作。

麦麦提依敏·吐尔迪玉苏菩任副组长，职责为对项目实施情况进行实地调查。

党支部委员任成员，职责为负责资料审核等工作。

本项目有效执行各项制度，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。

（三）项目产出情况

项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面的内容，由5个三级指标构成，权重分为40分，实际得分40分，得分率为100%。

项目产出指标得分情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 三级指标 | 权重 | 得分率 | 实际得分 |
| 产出数量 | 10 | 100% | 10 |
| 产出质量 | 10 | 100% | 10 |
| 产出时效 | 10 | 100% | 10 |
| 成本情况 | 10 | 100% | 10 |
| 合计 | 40 | 100% | 40 |

1. **对于“产出数量”**

待业人员数量，预期指标值为67人，实际完成值为67人，指标完成率为100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得10分。

合计得10分。

1. **对于“产出质量”：**

资金发放准确率，预期指标值为100%，实际完成值为100%，指标完成率为100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得10分。

合计得10分。

1. 对于“产出时效”：

资金拨付及时率，预期指标值为100%，实际完成值为100%，指标完成率为100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得10分。

资金拨付及时率，预期指标值为100%，实际完成值为100%，指标完成率为100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。

项目完成时间，预期指标值为2023年12月31日，实际完成值为2023年12月31日，指标完成率为100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。

合计得10分。

**（4）对于“产出成本”：**

待业人员养老保险平均补助，预期指标值为经费标准<=9169.25元/人/年，实际完成值为9169.25元/人/年，指标完成率为100%，与预期目标一致，项目经费都能控制绩效目标范围内，根据评分标准，该指标不扣分，得10分。

合计得10分。

（四）项目效益情况

项目效益类指标包括项目效益1个方面的内容，由2个三级指标构成，权重分为20分，实际得分20分，得分率为100%。

项目绩效指标得分情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 三级指标 | 权重 | 得分率 | 实际得分 |
| 实施效益 | 10 | 100% | 10 |
|
| 满意度 | 10 | 100% | 10 |
| 合计 | 20 | 100% | 20 |

**1.实施效益指标：**

**（1）对于“社会效益指标”：**

保障待业人员的基本权益，该指标预期指标值为有效保障，实际完成值为有效保障，指标完成率为100%，与预期指标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得10分。

合计得10分。

**（2）对于“经济效益指标”：**

无

**（3）对于“生态效益指标”：**

无

**2.满意度指标:**

对于“满意度指标”：受益待业人员满意度95%，该指标预期指标值为95%，实际完成值为95%，指标完成率为100%，达到预期目标，根据评分标准，该指标不扣分，得10分。

（1）调研对象

本次问卷调查的对象为受益待业人员。

（2）调研方式

本次计划采取简单随机抽样的方式，对2023年土地出让金（良种场）项目受益对象进行线下问卷调查；在负责人郭宏智协调下，组织安排了问卷调研工作。本次问卷调查采取线下问卷调查方式，回收有效问卷共计65份。

（3）满意度计算模型

满意度=∑样本数（“非常满意”×1.0分+“满意”×0.9分+“比较满意”×0.6分+“不满意”×0.4分+“非常不满意”×0分）/总样本数×100%

（4）调查结果

受益待业人员满意度=100%

# 五、预算执行进度与绩效指标偏差情况

2023年土地出让金（良种场）项目预算614.34万元，到位614.34万元，实际支出614.34万元，预算执行率为100%，项目绩效指标总体完成率为100%，无偏差。

1. **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

一是本项目能够严格按照《2023年土地出让金（良种场）项目实施方案》执行，项目执行情况较好；

二是加强组织领导。本项目绩效评价工作，有单位主要领导亲自挂帅，从项目到资金，均能后很好的执行。

三是加强沟通协调。我单位及时向镇主要领导汇报项目实施进度，加强资金管理，确保项目按期支付。

（二）存在问题及原因分析

一是预算绩效管理的认识还需要进一步加强；

二是我单位预算编制的科学性还有待进一步提高。

# **七、有关建议**

一是进一步加深对绩效管理工作的认识。要充分认识到实施绩效管理，是提高资金使用效益、强化支出责任的得力措施。要进一步加大对预算安排与绩效目标的深度融合，要把绩效评价结果作为改进管理与编制以后绩效预算的依据。

二是进一步加强预算编制管理。充分运用零基础预算理念编制预算，以确保预算资金合理利用，不断提高预算编制的精准度，确保预算编制更加科学、合理。

# **八、其他需要说明的问题**

我单位对上述项目支出绩效评价报告内反映内容的真实性、完整性负责，接受上级部门及社会公众监督。

**附件：1综合评分表**

**2满意度调查问卷**

**附件1：综合评分表**

2023年土地出让金（良种场）项目绩效评价指标体系及评分标准

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **评价标准** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策（20分） | 项目立项（5分） | 立项依据充分性（3分） | 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得1分，否则不得分；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求得0.5分，否则不得分；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需得0.5分，否则不得分；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得0.5分，否则不得分；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0.5分，否则不得分. | 3 |
| 立项程序（2分） | ①项目是否按照规定的程序申请设立得1分，否则不得分；②审批文件、材料是否符合相关要求得0.5分，否则不得分；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、集体决策得0.5分，否则不得分。 | 2 |
| 绩效目标（5分） | 绩效目标合理性（3分） | ①项目是否有绩效目标得0.5分，否则不得分；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性得1分，否则不得分；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平得0.5分，否则不得分；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配得1分，否则不得分；。 | 3 |
| 绩效指标明确性（2分） | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得0.5分，否则不得分；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现得1分，否则不得分；③是否与项目目标任务数或计划数相对应得0.5分，否则不得分； | 2 |
| 资金投入（10分） | 预算编制（5分） | ①预算编制是否经过科学论证得1分，否则不得分；②预算内容与项目内容是否匹配得1分，否则不得分；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制得1分，否则不得分；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得2分，否则不得分。 | 5 |
| 资金分配合理性（5分） | ①预算资金分配依据是否充分得2.5分，否则不得分；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得2.5分，否则不得分。 | 5 |
| 过程（20分） | 资金管理（15分） | 资金到位率（5分） | 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得2.5分，否则不得分；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得2.5分，否则不得分。 | 5 |
| 预算执行率（5分） | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%得2.5分，否则不得分；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得2.5分，否则不得分。 | 5 |
| 资金使用合规性（5分） | 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得1分，否则不得分；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续得1分，否则不得分；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途得1分，否则不得分；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得2分，否则不得分。 | 5 |
| 组织实施（5分） | 管理制度健全性（2分） | ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度得1分，否则不得分；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整得1分，否则不得分。 | 2 |
| 制度执行（3分） | ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定得1分，否则不得分；；②项目调整及支出调整手续是否完备得1分，否则不得分；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得0.5分，否则不得分；；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得0.5分，否则不得分。 | 3 |
| 产出（40分） | 产出数量（10分） | 实际完成率（10分） | ①待业人员数量67人，完成该指标得满分（10分）否则不得分； 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。 | 10 |
| 产出质量（10分） | 质量达标率（10分） | ①资金发放准确率100%，完成该指标得满分（10分）否则不得分； 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。 | 10 |
| 产出时效（10分） | 完成及时性（10分） | ①资金拨付及时率100%，完成该指标得满分（5分）否则不得分；； ②项目完成时间2023年12月30日，完成该指标得满分（5分）否则不得分；； 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。 | 10 |
| 产出成本（10分） | 成本节约率（10分） | ①待业人员人均补助标准9196.25元/人/，指标已完成，得10分，完成该指标得满分（10分）否则不得分； | 10 |
| 效益（20分） | 项目效益（10分） | 实施效益（10分） | ①经济效益：无  ②社会效益：保障待业人员的基本权益，得满分（10分），否则不得分；  ③生态效益：无 | 10 |
| 满意度（10分） | 根据问卷调查，受益群众满意度达到满意的人数：  受益待业人员满意度大于等于95%，得10分；  ①人数大于等于95%，得10分； ②人数小于95%大于等于85%，得8分； ③人数小于85%大于等于70%，得5分； ④人数小于等于70%，不得分。 | 10 |
| 合计 | 100分 | |  | 100 |

**附件2：满意度调查问卷**

**2023年土地出让金（良种场）项目满意度调查结果分析情况**

**一、调研设计**

**（一）调研对象**

本次问卷调查的对象为受益待业人员。

**（二）调研方式**

本次计划采取简单随机抽样的方式，对2023年土地出让金（良种场）项目受益对象进行线下问卷调查；在负责人郭宏智的协调下，组织安排了问卷调研工作。本次问卷调查采取线下问卷调查方式，回收有效问卷共计65份。

**二、满意度计算模型**

满意度=∑样本数（“非常满意”×1.0分+“满意”×0.9分+“比较满意”×0.6分+“不满意”×0.4分+“非常不满意”×0分）/总样本数×100%

**三、调查结果**

受益待业人员满意度=100%