

# 财政项目支出绩效评价报告

项目名称：主体班经费

项目单位：中共乌鲁木齐市委委员会党校（乌鲁木齐市行政学院）

主管部门：中共乌鲁木齐市委委员会党校（乌鲁木齐市行政学院）

2022 年 04 月

## 目录

一、基本情况 .....	1
（一）项目概况 .....	1
（二）项目绩效目标 .....	1
二、绩效评价工作开展情况 .....	3
（一）绩效评价目的、对象和范围 .....	3
1.评价目的 .....	3
2.评价对象和范围 .....	3
（二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准 .....	4
1.评价原则 .....	4
2.评价指标体系 .....	4
3.评价方法 .....	12
4.评价标准 .....	13
（三）绩效评价工作过程 .....	13
三、综合评价情况及评价结论 .....	14
（一）评价结论 .....	14
（二）主要绩效 .....	15
四、绩效评价指标分析 .....	16
（一）项目决策情况 .....	16
1.项目立项 .....	16

2.绩效目标 .....	16
3.资金投入 .....	17
(二) 项目过程情况 .....	18
1.资金管理 .....	18
2.组织实施 .....	18
(三) 项目产出情况 .....	19
1.产出数量 .....	19
2.产出质量 .....	20
3.产出时效 .....	20
4.产出成本 .....	20
(四) 项目效益情况 .....	20
1.项目效益 .....	21
2. 满意度指标完成情况分析 .....	21
五、预算执行进度与绩效指标偏差 .....	22
六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 .....	22
(一) 主要经验及做法 .....	22
(二) 存在的问题及原因分析 .....	23
七、其他需要说明的问题 .....	24
八、有关建议 .....	24

## 一、基本情况

### （一）项目概况：

根据市《中共乌鲁木齐市委常委会会议纪要》党常（2000）11号文件：中共乌鲁木齐市委党校（乌鲁木齐市行政学院）按照市委的要求，采取措施克服各种困难，培养了一批又一批干部，为乌鲁木齐市的社会经济发展做出了积极贡献。面对新的形势和要求，市委党校要不断提高办学质量，进一步扩大办学规模，为西部大开发和我市经济发展培养和输送更多的人才。

会议决定：（一）扩大培训规模，增强造血机能，加快自身发展；（二）加强师资队伍建设，强化岗位培训，努力提高师资水平。党校不宜盲目扩大师资队伍，要积极聘请各大专院校水平较高的教师来校任课，要积极办好远程教学，在精打细算的基础上，所需经费由财政给予支持；（三）加强基础设施建设，使教学硬件设施有明显改善，与首府城市要求相适应；（四）今后将按《中国共产党党校工作条例》规定应由财政承担的经费列入预算。经费由市财政承担，根据会议精神，我校只收取事业班培训费用，全额上缴财政。

在市委和市财政局支持下，中共乌鲁木齐市委党校（乌鲁木齐市行政学院）设立主体班费项目，该项目是经常性项目，2021年预算内资金，年初预算140.26万元，财政拨款共安排资金132.13万元，资金全部到位且全部支付完毕。

### （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。

该绩效目标设置项目期一年，主要目标是完成市委市政府安排的主体班培训任务，包括：1、达到培训人数480人，培训班次10个，其中中青班2期110人，县级班2期70人，县级理论提高班25人，女干班2期65人，少数民族干部培训班1期25人，公务员任职班和事业班各1期185人；宣讲次数120场次；开设新课2个以上；2、保障办公楼、教学楼的设施设备及水电暖维修维护，监控设备和校园网全年稳定运行；3、保障餐厅、驾驶员、水暖临聘人员工资以及外请教师授课费；4、保障教学业务用车、学员市内考察用车；5、保障学员伙食补助300人，每人每天20元标准。

## 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：主体班经费

（2）绩效评价范围：

1. 项目范围：主体班经费项目的完成情况、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：2021年1月1日至2021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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		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	数量指标	培训人数	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。
		培训班次		
		宣讲场次		
产出	质量指标	开设新课	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。
		校园网稳定天数		

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	时效指标	项目完成时间	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。
	成本指标	项目预算控制率	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	党性修养和理论水平显著提高	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	教学水平显著提高		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	群众满意度	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(主体班经费)的特点,本次评价主要采用比较法和公众评判法,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

评级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<sup>①</sup>、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 2021 年主体班经费进行客观评价，最终评分结果为：总分为 97 分，绩效评级为“优”。

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	2	66.67%
		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	2	66.67%

<sup>①</sup> 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。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
		制度执行有效性	4	4	100%
产出	数量指标	培训人次	3	3	90%
		培训班次	3	3	
		宣讲次数	4	3	
	质量指标	开设新课	5	5	100%
		校园网稳定运行天数	5	5	100%
	时效指标	项目完成时间	10	10	100%
	成本指标	该项目成本	10	10	100%
效益	效益指标	社会效益指标	10	10	100%
		可持续影响指标	5	5	100%
满意度指标完成情况分析	满意度指标	群众满意度	5	5	100%

## （二）主要绩效

该项目资金区财政及时拨付，我单位在此次评价期间，有序完成设定目标的工作任务，完成了市委安排的全部培训任务，培训学员500人，培训主体班12个，宣讲125场次，开设新课2个，教学设备、办公楼、教学楼水电暖及校园网稳定运行360天，全年培训时间10个月（上、下半年各5个月），临聘人员工资得以保障，车辆运行正常，财政拨款的资金全部执行。通过培训，对学员进行马克思列宁主义、毛泽东思想、邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观、习近平新时代中国特色社会主义思想教育和党性教育，引导学员增强了“四个意识”，坚定了“四个自信”，坚决维护以习近平同志为核心的党中央权威和集中统一领导，自觉在思想上政治上同党中央保持高度一致，得到市委和受训学员的好评。

## 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 19 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：**完成市委安排的培训任务，保障办公楼、教学楼的设施设备及水电暖维修维护，监控设备和校园网全年稳定运行；

保障餐厅、驾驶员、水暖临聘人员工资和外请教师代课费；保障教学业务用车、学员市内考察用车。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：**根据市委安排的培训任务和我单位具体情况，年初对该项目经费进行科学预算，预算 140.26 万元，其中：1、伙食补助费 20 万元，主体班学员 300 人 $\times$ 20 元/天 $\times$ 50 天；2、维修（护）费 10.26 万元，包括办公楼、综合楼、学术交流中心、图书馆水电暖 and 教学设备的维修维护，校园网的运行维护费；3、劳务费 95 万元，包括学校餐厅服务员 16 人，驾驶员 2 人，水暖工 1 人和电工 1 人，共 21 名临聘人员的工资，外请教师代课费；4、其他交通费用 5 万元，包括教学业务用车，学员市内考察租车费用。因预算在科学性上有待提高和精确，故预算编制科学性指标得分 2 分。

**资金分配合理性：**根据市《中共乌鲁木齐市委委员会常委会议纪要》党常（2000）11 号文件精神，该项目资金主要适用于党校对主体班的培训，包括（一）扩大培训规模，加快自身发展；（二）加强师资队伍建设和强化岗位培训，努力提高师资水平，聘请各大专院校水平较高的教师来校任课；（三）加强基础设施建设，使教学硬件设施有

明显改善，与首府城市要求相适应；通过资金合理分配，达到了预期的目标，得到市委和学员的好评。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 5 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 19 分。

### 1.资金管理

**资金到位率：** 财政拨付资金 131.13 万元，2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日之间到位。故资金到位率 100%，指标得分 5 分。

**预算执行率：**2021 年实际支付，于 2021 年 1 月日至 2021 年 12 月 3 日之间支付。故预算执行率得分为 100%，指标得分 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：**中共乌鲁木齐市委委员会党校（乌鲁木齐市行政学院）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。在制定管理制度方面有待进一步提高

严密性，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，中共乌鲁木齐市委委员会党校（乌鲁木齐市行政学院）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、文件、合同、管理制度、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 6 分。

### （三）项目产出情况

项目产出指标由 4 个二级指标和 7 个三级指标构成，权重为 40 分，实际得分 39 分。

#### 1.产出数量

数量指标“培训人次”的目标值是 $\geq 480$ 个，2021 年度我单位实际完成 500 个，原因是市委安排的培训人数是 500 人；

数量指标“培训班次”的目标值是 $=10$ 个，2021 年度我单位实际完成 12 个，原因是市委安排的培训班次是 12 个，包括县级 4 个，中青班 4 个，公务员班 2 个，事业班 2 个；

数量指标“宣讲次数”的目标值是 $=120$ 场次，2021 年度我单位实际完成 118 场次，原因是受疫情影响，减少了课程安排；

实际完成率：98.33%，故实际完成率得分为 9 分。

## 2. 产出质量

开设新课的目标值是 $\geq 2$ 个，我单位 2021 年实际完成 2 个；

校园网稳定运行天数=360 天，我单位 2021 年实际完成 360 天。

质量达标率=100%，得分为 10 分。

## 3.产出时效

该项目完成时间：=10 个月，上半年 5 个月，下半年 5 个月，按照市委安排的时间完成培训任务。

故完成及时性得分为 10 分。

## 4.产出成本

该项目成本：目标值 $\leq 140.26$  万元，实际支出 132.13 万元。

项目预算控制率，故得分为 10 分。

综上，该指标满分 40 分，得分 39 分。

## （四）项目效益情况

项目效益指标由 1 个二级指标和 2 个三级指标构成，权重为 20 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“党性修养、理论水平提高，受训学员综合素质提高”，指标值：显著有效，实际完成值：达成年度指标。本项目的实施对学员进行马克思列宁主义、毛泽东思想、邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观、习近平新时代中国特色社会主义思想教育和党性教育，引导学员增强“四个意识”，坚定“四个自信”，坚决维护以习近平同志为核心的党中央权威和集中统一领导，自觉在思想上政治上行动上同党中央保持高度一致。

**生态效益指标：**不适用。

**可持续影响指标：**评价指标“教学水平持续增长”，指标值：教学能力增强，实际完成值：达成年度指标。

综上，该指标满分 10 分，得分 10 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“受训学员满意度”，指标值：≥98%，实际完成值：≥98%。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 300 个样本，有效调查问卷 300 份。其中，统计“满意”的平均值为 98%。故满意度指标得分为 10 分。

综上，该指标满分 10 分，得分 10 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. 进一步强化预算管理意识，预算编制前多与有关各方做好沟通衔接，提高预算编制的科学性、合理性、准确性和可控性。强化预算的刚性约束，凡事做到“先预算后开支”，并重视对财政资金的追踪问效，提高财政资金的使用效益。在执行过程中，对照年初确定的绩效目标各项任务，加强项目和资金管理，确保资金使用合规合法，促进工作效率提高。

2、年初根据本单位工作要点制定全年工作计划。严格按相关规定执行，实行政府采购，招投标手续齐全、规范。强化责任担当，对

履责不力的人要问责，发现问题立刻整改。每月对工作进行细化，形成主要工作任务表。

3、领导重视，制度完善，加强专项资金的管理和监督，规范专项资金使用，提高资金使用效率，严格按照项目内容使用，做到专款专用，使用专项资金时全部通过国库支付，严禁虚报、挤占、挪用，全部按照管理制度执行，杜绝违反规定的行为发生。要有资金管理办法，资金管理办法规范。在资金分配方面、资金拨付方面做到及时，无滞留、闲置等现象。制定规范的报账和支出程序，明确职责，专款专用。该项目按计划组织实施，资金及时到位，专款专用，按照市委市政府工作要点开展工作，落实中央“八项规定”，厉行节约，严格控制经费。资金使用合规，无挪用、截留现象，资金使用产生效益，该项目资金使用严格按审批程序办理，操作规范，会计核算结果真实、准确，强化预算管理，规范有效。

## （二）存在的问题及原因分析

### 1、费用的支出缺乏有效控制

单位对于行政经费的支出，普遍缺乏严格的控制标准；即使制定了内部经费开支标准，但仍较多采用实报实销制。

### 2、岗位设置不够明细合理

由于多种原因，单位岗位安排不尽合理，存在一人多岗、不相容岗位兼职现象。

### 3、预算长远规划比较薄弱

部门预算支出达不到逐笔进行核定的要求。预算刚性不够，预算的计划性、科学性不强，预算调整追加较为频繁，资金使用缺乏预见性，削弱了预算的约束控制力。

## 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

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、考核有依据的计划目标管理机制，便于有效考核执行效果。