附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2023** 年度）

项目名称：**消化2022年暂付款项**

实施单位（公章）：**乌鲁木齐市水磨沟区文化体育和旅游局**

主管部门（公章）：**乌鲁木齐市水磨沟区文化体育和旅游局**

项目负责人（签章）：**王莉萍**

填报时间：**2024年05月17日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况**

**（一）项目概况  
1. 项目背景、主要内容及实施情况  
该项目实施背景：2023年按区财政局《关于消化2022年新增暂付性款项的通知》要求，我单位消化暂付款项，单位项目支出总额为1204.98万元，根据项目绩效评价标准（支出金额大于等于20%项目），我单位仅有《消化2022年暂付款项》项目符合要求，该项目总支出为757.76万元，占比约为62.89%，包含6个子项目，项目均于2022年完成，具体情况汇总如下：  
序号 项目编码 项目名称 金额  
1 65010522D407A4516A484 运转类公用经费项目（临聘） 3931284.53  
2 65010522P00000710222J 2022年项目前期费（7坊街文化创意产业园项目） 46930  
3 65010522P00009510022M “新疆是个好地方”2022年乌鲁木齐市新春灯会花灯、仿雪雕制作经费 3000000  
4 65010522P000021100038 体育场维护经费 29639.5  
5 65010522P00002110022C 旅游发展专项 467915.6  
6 65010522D40477AC4896C 人员类项目支出 101800  
总计 / / 7577569.63  
  
2023年的主要实施内容：  
1、制作冰雕、花灯、营造欢乐祥和的节日气氛。  
2、加强体育场馆管理，定期对体育场天然草坪保养，为开展年度群众体育活动及赛事、业余体育训练以及体育骨干培训提供场馆服务。  
3、整合优势资源、丰富旅游产品、完善接待功能、提升服务水平和树立品牌形象，突出打造“冰雪、农家乐、温泉、高尔夫、七坊街、健身步道”六大旅游产品，充分利用传播媒介广泛开展了水磨沟区旅游整体宣传，实现旅游产业迅速发展、促进水磨沟区旅游业发展迈上新的台阶。  
4、按时定期发放临聘人员经费、研究生补助等经费，确保单位各项工作顺利开展。  
2023年单位根据区委、区政府部署要求，完成单位全年各项宣传、开展活动，维护体育场，发放人员工资及补助等工作，具体完成情况汇总如下：  
1、为认真做好2022年元旦春节期间氛围营造工作，营造欢乐祥和、喜庆热烈、文明进步的节日氛围，积极推动水磨沟区夜间经济繁荣发展，营造良好的夜间文旅商业氛围，提升城市形象与影响力，区文化体育和旅游局开展"新疆是个好地方"2022年乌鲁木齐新春灯会”工作，此次新春灯会制作完成了42组彩灯，2组冰雕，分为“喜迎新春”“盛世华光”“锦绣中华”和“梦幻星空”四个主题，最高的花灯达到13米，最小的花灯组高度也有6米。另外，还有10处区域以树挂灯笼呈现。两组巨型仿雪雕——“万里长城”和“丝路天山”，分别高10米、长55米。总计支付资金300万元。  
2、单位全年开展了8场大型文旅活动，贯彻执行自治区、乌鲁木齐市有关旅游的方针政策和法律法规，编制全区旅游发展规划；统筹协调全区旅游管理与发展工作；完善旅游产品体系，开展旅游活动，打造旅游线路，开发旅游产品；推进乡村振兴；规范旅游景区景点的经营管理，指导推动文化与旅游融合发展；指导水磨沟区旅游形象宣传与品牌推广；支持、配合乌鲁木齐市体育产业示范基地试点建设。总计支付资金46.79万元。  
3、积极维护体育场，加强体育场馆管理及开放，对田径场的草坪进行休整、维护塑胶场地及设备设施、按期足额缴纳水费，全年缴纳体育场水费2.96万元。  
4、结合“文化润疆”战略要求，发展文化产业，开展7坊街升级改造项目，该项目为政府投资项目，资金主要为专项债，区级配套项目前期费。7坊街总建筑面积约10000㎡。主要打造公共文化空间，新增面积约3000㎡，升级水磨剧场、整合艺术家工作室，营造文化氛围，彰显文创多元效益。打造文创空间、创意市集等。当年开展2次项目检测，使用项目前期费4.7万元。  
5、为确保单位全年工作正常开展，雇用临聘人员约52人，负责停车场收费、游客指引、安检，维护步道设施，群众文化公益性演出，参与创作文艺作品，完成单位党建、安全生产、精神文明验收等日常工作，根据人员考勤，单位按期足额发放52名临聘人员工资，总计资金393.13万元。  
6、我单位总计3名研究生学历在职干部，根据人社局下发的补助标准，每人每年4800元，总计发放1.44万元研究生补助经费，根据社保局规定，单位需为退休人员缴纳职业年金坐实费用后，方可办理退休，因此单位为退休人员缴纳职业年金坐实费8.74万元，人员类项目支出总计10.18万元。  
2. 资金投入和使用情况  
该项目资金投入情况：经水财发[2023]45号《关于下达2023年水磨沟区部门预算的通知》文件批准，项目系2023年本级资金，共安排预算757.76万元，于2023年年中追加预算批复项目，年中无资金调整情况。  
该项目资金使用情况：该项目总预算757.76万元，实际支付757.76万元，资金执行率100%。分别用于以下项目：1、制作冰雕、花灯，总计资金300万元。2、开展文旅活动，进行宣传策划等，总计资金46.79万元。3、维护体育场，缴纳体育场水费，总计资金2.96万元。4、开展7坊街升级改造项目前期检测工作，检测费总计4.7万元。5、雇用52名临聘人员协助开展单位日常工作，确保单位各项工作顺利进行，发放临聘人员工资393.13万元。6、为单位3名研究生发放研究生补助资金1.44万元，为退休人员缴纳职业年金坐实费用8.74万元，人员类项目支出总计10.18万元。**

**（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）、《关于印发<自治区项目支出绩效目标设置指引>的通知》（新财预〔2022〕42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、成本指标、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、经济成本指标、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。  
该项目为当年一次性项目。  
该项目总体绩效目标：单位全年通过完成制作花灯冰雕、开展文旅活动、进行宣传策划、维护体育场等工作，让群众切实参与到活动中，在活动中丰富群众业余生活的同时有效提升群众文化素养。积极开展7坊街升级改造项目前期检测工作，推动7坊街升级改造项目顺利进行，提高我区文化产业发展。单位通过劳务派遣公司雇用52名临聘人员协助开展单位日常工作，确保单位各项工作顺利进行的同时有效提高社会就业率。  
该项目阶段性目标为：本年单位在新春灯会上制作完成了42组彩灯，2组冰雕，分为“喜迎新春”“盛世华光”“锦绣中华”和“梦幻星空”四个主题，最高的花灯达到13米，最小的花灯组高度也有6米。另外，还有10处区域以树挂灯笼呈现。两组巨型仿雪雕——“万里长城”和“丝路天山”，分别高10米、长55米。全年开展了8场大型文旅活动，贯彻执行自治区、乌鲁木齐市有关旅游的方针政策和法律法规，编制全区旅游发展规划；统筹协调全区旅游管理与发展工作；完善旅游产品体系，开展旅游活动，打造旅游线路，开发旅游产品；推进乡村振兴；规范旅游景区景点的经营管理，指导推动文化与旅游融合发展。积极维护体育场，定期足额缴纳水费，为居民营造一个锻炼身体的良好环境。结合“文化润疆”战略要求，发展文化产业，开展7坊街升级改造项目，7坊街总建筑面积约10000㎡。主要打造公共文化空间，新增面积约3000㎡，升级水磨剧场、整合艺术家工作室，营造文化氛围，彰显文创多元效益。打造文创空间、创意市集等。当年开展2次项目检测工作。为确保单位全年工作正常开展，雇用临聘人员约52人，负责停车场收费、游客指引、安检，维护步道设施，群众文化公益性演出，参与创作文艺作品，完成单位党建、安全生产、精神文明验收等日常工作，并及时为单位3名研究生干部发放研究生补助，并及时缴纳退休人员职业年金坐实费，确保单位各项工作顺利开展。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**（一）绩效评价目的、对象和范围  
1. 绩效评价完整性  
首先，尽可能描述项目的目标、范围和时间要求是否能够通过绩效评价指标体系完整地体现，本项目数量指标可分解为花灯及冰雕制作数量、临聘人员数量、项目检测报告份数、活动开展场次等量化指标，质量指标可通过验收合格率、临聘出勤率等指标进行量化，效益指标可通过有效提升群众文化素养、提升社会人员就业率等指标进行定性分析，项目能够分解为定量和定性的指标，量化项目产出指标，确保绩效目标与实际相符，合理设置目标。  
其次，通过分析项目的计划和执行过程，全年按期完成花灯及冰雕制作、项目检测报告、按期开展活动，并按期发放临聘工资及人员补助，项目的进展情况和完成度一致，能够客观真实的评价项目实际执行情况与预期值差异，如存在差异，可认真分析差异原因。  
最后，结合上级下发的考核方案、预算指标下达文件、项目合同、完工验收单、调查问卷、支付凭证等工作资料及原始凭证，进一步核实并评价数据的来源、对采集过程进行描述，以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。  
3. 评价对象  
（1）绩效评价的对象：消化2022年暂付款项项目  
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：消化2022年暂付款项项目总金额为757.76万元，包含6个子项目，分别为1、为认真做好2022年元旦春节期间氛围营造工作，营造欢乐祥和、喜庆热烈、文明进步的节日氛围，积极推动水磨沟区夜间经济繁荣发展，营造良好的夜间文旅商业氛围，提升城市形象与影响力，区文化体育和旅游局开展"新疆是个好地方"2022年乌鲁木齐新春灯会”工作，此次新春灯会制作完成了42组彩灯，2组冰雕，分为“喜迎新春”“盛世华光”“锦绣中华”和“梦幻星空”四个主题，最高的花灯达到13米，最小的花灯组高度也有6米。另外，还有10处区域以树挂灯笼呈现。两组巨型仿雪雕——“万里长城”和“丝路天山”，分别高10米、长55米。总计支付资金300万元。2、单位全年开展了8场大型文旅活动，贯彻执行自治区、乌鲁木齐市有关旅游的方针政策和法律法规，编制全区旅游发展规划；统筹协调全区旅游管理与发展工作；完善旅游产品体系，开展旅游活动，打造旅游线路，开发旅游产品；推进乡村振兴；规范旅游景区景点的经营管理，指导推动文化与旅游融合发展；指导水磨沟区旅游形象宣传与品牌推广；支持、配合乌鲁木齐市体育产业示范基地试点建设。总计支付资金46.79万元。3、积极维护体育场，加强体育场馆管理及开放，对田径场的草坪进行休整、维护塑胶场地及设备设施、按期足额缴纳水费，全年缴纳体育场水费2.96万元。4、结合“文化润疆”战略要求，发展文化产业，开展7坊街升级改造项目，该项目为政府投资项目，资金主要为专项债，区级配套项目前期费。7坊街总建筑面积约10000㎡。主要打造公共文化空间，新增面积约3000㎡，升级水磨剧场、整合艺术家工作室，营造文化氛围，彰显文创多元效益。打造文创空间、创意市集等。当年开展2次项目检测，使用项目前期费4.7万元。5、为确保单位全年工作正常开展，雇用临聘人员约52人，负责停车场收费、游客指引、安检，维护步道设施，群众文化公益性演出，参与创作文艺作品，完成单位党建、安全生产、精神文明验收等日常工作，根据人员考勤，单位按期足额发放52名临聘人员工资，总计资金393.13万元。6、我单位总计3名研究生学历在职干部，根据人社局下发的补助标准，每人每年4800元，总计发放1.44万元研究生补助经费，根据社保局规定，单位需为退休人员缴纳职业年金坐实费用后，方可办理退休，因此单位为退休人员缴纳职业年金坐实费8.74万元，人员类项目支出总计10.18万元。  
产生效益：  
①有效提升群众文化素养。单位全年开展8场次活动，通过开展大型文旅活动，让群众切实参与到活动中，在活动中丰富群众业余生活的同时有效提升群众文化素养。  
②有效提升社会就业率。单位因为工作需要，通过劳务派遣公司雇用52名临聘人员，通过负责停车场收费、游客指引、安检，维护步道设施，群众文化公益性演出，参与创作文艺作品，完成单位党建、安全生产、精神文明验收等日常工作，协助单位开展日常工作，提高工作效率，按考勤发放人员工资，有效提高了社会就业率。  
主要经验及做法：  
①提高认识，强化领导，全面推进绩效管理。积极组织单位人员学习绩效管理，充分认识到绩效管理工作的重要意义，树立清晰的绩效管理理念，强化领导责任，把绩效管理工作放在重要地位，为绩效管理工作顺利实施打下坚实基础。  
②科学设置指标，注重细节，为全面推进绩效管理奠定基础。设置项目绩效指标首先根据上级下达的目标，合理设置本单位年度目标。各业务科室根据单位全年目标，结合本科室工作内容，在预算资金内，合理细化绩效目标，确保绩效目标的一致性、精准性。  
③建立合理的绩效监测、考评制度，是绩效管理工作持续有效的开展。绩效管理工作是动态长效的工作，根据单位实际情况，将绩效管理工作落实到人，及时进行季度监测，跟进监测结果，根据监测结果动态调整绩效目标，对绩效管理工作进行考评，确保绩效管理工作持续有效的开展。  
存在的问题及原因分析：  
一是财务管理和业务管理制度融合度较低。造成此问题的主要原因为“闻道有先后，术业有专攻”，导致各业务科室在彼此的领域沟通了解较少，导致单位业财融合度较低，加强单位各科室人员的相互学习能力，促使财务管理制度与业务管理制度更好的融合在一起，相辅相成。  
二是单位对项目绩效的重视度较低，需加强对项目绩效的重视程度。加强项目管理，提高单位管理层及项目组对项目绩效的重视程度，造成此问题的主要原因为绩效工作开展时间较短，工作人员对项目绩效的认知较为模糊，今后加强培训，提高工作人员对项目绩效工作的认识及重视程度。  
评价工作的开展情况：  
首先根据本项目的特点、资金来源及使用情况、设置的绩效目标及各监控节点监控情况，召集项目负责人描述并细化项目绩效总目标，制定绩效评价工作方案。其次针对细化的项目绩效目标开展评价工作，积极收集、分类整理、审查核实项目资料，对项目立项、组织实施情况、资金投入情况、绩效目标执行等情况进行核实，在此基础上运用观察、检查、询问、穿行测试、实质性分析等综合程序，对资金的使用效果、项目的管理及执行、社会效益等方面进行综合评价，查找差异并分析形成差异的原因，最后撰写项目支出绩效评价报告，总结开展项目绩效评价工作主要经验及做法，监督绩效评价工作的开展情况。  
综合性评价结论：  
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2023年消化2022年暂付款项目进行客观评价，最终评分结果为：总分为100分，绩效评级为“优”**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

**1. 评价原则  
（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. 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表2-1所示  
  
表2-1 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 制作花灯数量 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。  
 仿雪雕数量   
 开展活动次数   
 单位临聘人员数量   
 项目检测报告份数   
 产出质量 节日活动举办完验收合格率 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。  
 临聘人员出勤率   
 检测报告合格率   
 花灯、冰雕验收合格率   
 产出时效 项目完成及时性 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。  
 活动完成及时性   
 产出成本 冰雕花灯的制作费 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。  
 开展活动经费   
 体育场水费   
 临聘人员工资总额   
 检测项目费   
 人员类项目支出   
效益 社会效益指标 有效提升群众文化素养 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。  
 有效提升社会人员就业率   
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（消化2022年暂付款项项目）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）  
水财发[2023]45号《关于下达2023年水磨沟区部门预算的通知》  
乌文旅发〔2022〕41号关于印发《2022年旅游产业发展绩效考核工作方案》的通知**

**（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[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。]、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，对消化2022年暂付款项项目进行客观评价，最终评分结果为：总分为100分，绩效评级为“优”[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。]。  
项目各部分权重和绩效分值如表3-1所示：  
表3-1 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 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 3 100%  
 制度执行有效性 4 4 100%  
产出 产出数量 制作花灯数量 3 3 100%  
 仿雪雕数量 3 3   
 开展活动次数 3 3   
 单位临聘人员数量 3 3   
 项目检测报告份数 3 3   
 产出质量 节日活动举办完验收合格率 3 3 100%  
 临聘人员出勤率 2 3   
 检测报告合格率 2 3   
 花灯、冰雕验收合格率 2 3   
 产出时效 项目完成及时性 2 2 100%  
 活动完成及时性 2 2   
 产出成本 冰雕花灯的制作费 2 3 100%  
 开展活动经费 2 2   
 体育场水费 2 2   
 临聘人员工资总额 2 2   
 检测项目费 2 2   
 人员类项目支出 2 2   
效益 社会效益指标 有效提升群众文化素养 5 5 100%  
 有效提升社会人员就业率 5 5   
满意度指标完成情况分析 满意度指标 群众满意度 10 10 100%  
（二）主要绩效  
该项目资金区财政及时拨付，单位在此次评价期间内，有序完成设定目标的全部工作任务，具体完成情况如下：1、认真做好2022年元旦春节期间氛围营造工作，营造欢乐祥和、喜庆热烈、文明进步的节日氛围，积极推动水磨沟区夜间经济繁荣发展，营造良好的夜间文旅商业氛围，提升城市形象与影响力，区文化体育和旅游局开展"新疆是个好地方"2022年乌鲁木齐新春灯会”工作，此次新春灯会制作完成了42组彩灯，2组冰雕，分为“喜迎新春”“盛世华光”“锦绣中华”和“梦幻星空”四个主题，最高的花灯达到13米，最小的花灯组高度也有6米。另外，还有10处区域以树挂灯笼呈现。两组巨型仿雪雕——“万里长城”和“丝路天山”，分别高10米、长55米。总计支付资金300万元。2、单位全年开展了8场大型文旅活动，贯彻执行自治区、乌鲁木齐市有关旅游的方针政策和法律法规，编制全区旅游发展规划；统筹协调全区旅游管理与发展工作；完善旅游产品体系，开展旅游活动，打造旅游线路，开发旅游产品；推进乡村振兴；规范旅游景区景点的经营管理，指导推动文化与旅游融合发展；指导水磨沟区旅游形象宣传与品牌推广；支持、配合乌鲁木齐市体育产业示范基地试点建设。总计支付资金46.79万元。3、积极维护体育场，加强体育场馆管理及开放，对田径场的草坪进行休整、维护塑胶场地及设备设施、按期足额缴纳水费，全年缴纳体育场水费2.96万元。4、结合“文化润疆”战略要求，发展文化产业，开展7坊街升级改造项目，该项目为政府投资项目，资金主要为专项债，区级配套项目前期费。7坊街总建筑面积约10000㎡。主要打造公共文化空间，新增面积约3000㎡，升级水磨剧场、整合艺术家工作室，营造文化氛围，彰显文创多元效益。打造文创空间、创意市集等。当年开展2次项目检测，使用项目前期费4.7万元。5、为确保单位全年工作正常开展，雇用临聘人员约52人，负责停车场收费、游客指引、安检，维护步道设施，群众文化公益性演出，参与创作文艺作品，完成单位党建、安全生产、精神文明验收等日常工作，根据人员考勤，单位按期足额发放52名临聘人员工资，总计资金393.13万元。6、我单位总计3名研究生学历在职干部，根据人社局下发的补助标准，每人每年4800元，总计发放1.44万元研究生补助经费，根据社保局规定，单位需为退休人员缴纳职业年金坐实费用后，方可办理退休，因此单位为退休人员缴纳职业年金坐实费8.74万元，人员类项目支出总计10.18万元。单位全年通过开展文旅活动、做好7坊街项目前期检测，维护体育场等工作，让群众切实参与到活动中，在活动中丰富群众业余生活的同时有效提升群众文化。与此同时，通过劳务派遣公司雇用52名临聘人员，负责停车场收费、游客指引、安检，维护步道设施，群众文化公益性演出，参与创作文艺作品，完成单位党建、安全生产、精神文明验收等日常工作，协助单位开展日常工作，提高工作效率，按考勤发放人员工资，有效提高了社会就业率。**

**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：项目立项符合《中华人民共和国政府采购法》、《中华人民共和国预算法》、《中央对地方公共图书馆 美术馆 文化馆（站） 免费开放补助资金管理办法？》国家法律法规、政策要求。同时，项目与我单位开展媒体宣传、举办大型文旅活动、创作文艺作品、免费开放图书馆、文化馆、体育场，维护管理辖区景区，开展惠民演出等职责范围相符，属于部门履职所需。此外，本项目属于区级财政拨款范围，符合区级财政资金支出责任划分原则。因此，立项依据充分，得4分。  
立项程序规范性:项目按照规定的项目管理程序申请设立，根据市文旅局下发的文旅工作考核指标方案、水财发[2023]45号《关于下达2023年水磨沟区部门预算的通知》，  
项目合同、活动方案、验收单、支付凭证、活动信息及图片、项目档案等材料符合相关要求，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：其中，目标已细化为具体的绩效指标，其中产出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（根据单位工作职责及计划设置数量指标5条，质量指标4条，时效指标2条，成本指标6条，总计17条产出指标），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（开展花灯设计制作可通过中标公司获取合同、验收单、现场安装图片等佐证材料，开展活动可通过经办人获取开展活动的信息与图片或新闻宣传稿，雇用临聘人员可通过单位人事部门获取考勤确定人员数量及出勤天数等），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：水磨沟区文化体育和旅游局按照本单位职能划分，通过可行性研究分析后，消化2022年暂付款项项目专项资金分为以下6个部分：  
1、认真做好2022年元旦春节期间氛围营造工作，营造欢乐祥和、喜庆热烈、文明进步的节日氛围，积极推动水磨沟区夜间经济繁荣发展，营造良好的夜间文旅商业氛围，提升城市形象与影响力，区文化体育和旅游局开展"新疆是个好地方"2022年乌鲁木齐新春灯会”工作，计划新春灯会制作完成了42组彩灯，2组冰雕，预计资金300万元。  
2、单位全年计划开展8场大型文旅活动，贯彻执行自治区、乌鲁木齐市有关旅游的方针政策和法律法规，编制全区旅游发展规划；统筹协调全区旅游管理与发展工作；完善旅游产品体系，开展旅游活动，打造旅游线路，开发旅游产品；推进乡村振兴；规范旅游景区景点的经营管理，指导推动文化与旅游融合发展；指导水磨沟区旅游形象宣传与品牌推广；支持、配合乌鲁木齐市体育产业示范基地试点建设。预计需要资金50万元。  
3、积极维护体育场，加强体育场馆管理及开放，对田径场的草坪进行休整、维护塑胶场地及设备设施、按期足额缴纳水费，预计需要体育场维护经费10万元。  
4、结合“文化润疆”战略要求，发展文化产业，开展7坊街升级改造项目，该项目为政府投资项目，资金主要为专项债，区级配套项目前期费。7坊街总建筑面积约10000㎡。主要打造公共文化空间，新增面积约3000㎡，升级水磨剧场、整合艺术家工作室，营造文化氛围，彰显文创多元效益。打造文创空间、创意市集等。当年计划开展2次项目检测，约需项目前期费5万元。  
5、为确保单位全年工作正常开展，预计雇用临聘人员约52人，负责停车场收费、游客指引、安检，维护步道设施，群众文化公益性演出，参与创作文艺作品，完成单位党建、安全生产、精神文明验收等日常工作，根据人员考勤，单位按期足额发放52名临聘人员工资，约需资金400万元。  
6、我单位总计3名研究生学历在职干部，根据人社局下发的补助标准，每人每年4800元，总计发放1.44万元研究生补助经费，根据社保局规定，单位需为退休人员缴纳职业年金坐实费用后，方可办理退休，因此单位为退休人员缴纳职业年金坐实费8.74万元，人员类项目支出约需10.18万元。  
综上所述，该项目全年预算约需775.18万元。  
故预算编制科学性指标得分3分。  
资金分配合理性：根据水财发[2023]45号《关于下达2023年水磨沟区部门预算的通知》，该项目预算资金以全额下拨，该资金用于消化2022年暂付款项，全年预算资金757.76万元，具体分配情况如下：1、花灯、冰雕制作费300万元。2、开展活动费用46.79万元。3、体育场水费2.96万元。4、临聘人员工资393.13万元。5、检测项目费4.7万元。6、人员类项目支出10.18万元。  
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20分。  
1. 资金管理  
资金到位率：本年度收到财政拨付当年预算757.76万元，实际到位757.76万元，该笔资金已100%拨付到位。  
故资金到位率指标得分5分。  
预算执行率：2023年年初部分预算批复，共安排预算757.76万元，资金执行金额757.76万元，资金执行率100%。  
该笔预算资金已于当年全部支付到位，支付情况如下：  
1、花灯制作费及冰雕制作费300万元，于2022年2月支付给中标单位。  
2、开展活动经费46.79万元，于2022年全年，根据工作进度，按时支付给各活动策划单位。  
3、体育场水费2.96万元，已于2022年按期足额支付于水业集团。  
4、临聘人员工资393.13万元，已于2022年按月足额支付于临聘人员工资卡内。  
5、检测项目费4.69万元，已于2022年12月支付于开展项目检测的单位。  
6、人员类经费10.18万元，其中8.74万元为退休人员职业年金坐实费，已于2022年足额按期支付于社保局账户，1.44万元研究生补助，已于2022年支付于3名研究生银行卡内。  
故预算执行率得分为5分。  
资金使用合规性：本项目资金的使用符合行政事业单位财务管理制度和水区文旅局财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定。同时，资金的拨付有区财政局审批程序，需要提交资金计划，等到计划批准后，履行支付手续，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：我局已制定相应的水区文旅局财务管理和各业务管理制度，且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障。故管理制度健全性得分为3分。  
制度执行有效性：根据评价小组核查情况，我局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、会计账簿，财务报告、银行对账单、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7分。**

**（三）项目产出情况**

**项目产出指标由4个二级指标和17个三级指标构成，权重为40分，实际得分40分。  
1. 产出数量  
数量指标“制作花灯数量”的目标值≥42组，我单位实际制作花灯42组，已按期完成。  
数量指标“仿雪雕数量”的目标值≥2组，我单位实际完成仿雪雕数量2组，已按期完成。  
数量指标“开展活动次数”的目标值是≥8场次，我单位实际开展活动8场次，已按期完成。  
数量指标“单位临聘人员数量”的目标值是≥51人，我单位临聘人员实有数为52人，由单位工作需要或临聘人员个人原因，临聘人员数量随时有变动，导致临聘人员数量于目标值略有差异。  
数量指标“项目检测报告份数”的目标值是≥2份，我单位实际完成项目检测报告份数为2份，已按期完成。  
实际完成率：100%，故实际完成率得分为15分。  
2. 产出质量  
节日活动举办完验收合格率：目标值为≥95%，我单位已足额按期开展活动，经项目人员实际验收，验收合格率为100%，原因是项目实际完成情况很好，超过预期，验收合格率得分为3分。  
临聘人员出勤率：目标值为≥95%，根据单位临聘人员考勤情况，偶有人员出现病假及事假情况，最终临聘人员出勤率约为95%，临聘人员出勤率得分为3分。  
检测报告合格率：目标值为≥95%，单位已足额按期完成项目检测工作，并已出具检测报告，经项目人员实际验收，检测报告合格率为100%，原因是项目实际完成情况很好，超过预期，检测报告合格率得分为3分。  
花灯、冰雕验收合格率：目标值为≥95%，单位已足额按期完成花灯及冰雕制作工作，经项目人员实际验收，花灯及冰雕验收合格率为100%，原因是项目实际完成情况很好，超过预期，灯及冰雕验收合格率得分为3分。  
实际完成率：100%，故实际完成率得分为9分。  
3. 产出时效（添加两项时效指标的分析）  
项目完成及时性：单位全年根据绩效目标，按期足额完成花灯、冰雕制作、项目检测报告等项目，项目完成率100%。得分2分。  
活动完成及时性：单位全年根据绩效目标，按期完成8场活动，项目完成率100%。得分2分。  
故完成及时性得分为4分。  
4. 产出成本  
项目预算控制率：本项目实际支出757.76 万元，无超支情况，项目资金全部完成，得分为12分。  
综上，该部分指标满分40分，得分40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“有效提升群众文化素养”，指标值：有效提升，实际完成值：完全达到预期值。本项目的实施通过开展8场次大型文旅活动，对7坊街进行升级改造，积极维护体育场等工作的开展，让群众切实参与到活动中，在活动中丰富群众业余生活的同时有效提升群众文化素养，并促进本区旅游产业、文化产业的发展。  
评价指标“有效提升社会人员就业率”，指标值：有效提升，实际完成值：完全达到预期值。单位全年实施通过劳务派遣公司雇用52名临聘人员，其主要负责停车场收费、游客指引、安检，维护步道设施，群众文化公益性演出，参与创作文艺作品，完成单位党建、安全生产、精神文明验收等日常工作，协助单位开展日常工作，提高工作效率，按考勤发放人员工资，有效提高了社会就业率。  
生态效益指标：不适用。  
综上，该指标满分10分，得分10分。**

**（1）满意度指标  
群众满意度：评价指标“群众满意度”，指标值：≥95%，实际完成值：≥95%。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30个样本，有效调查问卷30份。其中，统计“满意”的平均值为95%。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、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.提高认识，强化领导，全面推进绩效管理。  
积极组织单位人员学习绩效管理，充分认识到绩效管理工作的重要意义，树立清晰的绩效管理理念，强化领导责任，把绩效管理工作放在重要地位，为绩效管理工作顺利实施打下坚实基础。  
2、科学设置指标，注重细节，为全面推进绩效管理奠定基础。  
设置项目绩效指标首先根据上级下达的目标，合理设置本单位年度目标。各业务科室根据单位全年目标，结合本科室工作内容，在预算资金内，合理细化绩效目标，确保绩效目标的一致性、精准性。  
3、建立合理的绩效监测、考评制度，是绩效管理工作持续有效的开展。  
绩效管理工作是动态长效的工作，根据单位实际情况，将绩效管理工作落实到人，及时进行季度监测，跟进监测结果，根据监测结果动态调整绩效目标，对绩效管理工作进行考评，确保绩效管理工作持续有效的开展。  
（二）存在的问题及原因分析  
1、财务管理和业务管理制度融合度较低。  
造成此问题的主要原因为“闻道有先后，术业有专攻”，导致各业务科室在彼此的领域沟通了解较少，导致单位业财融合度较低，加强单位各科室人员的相互学习能力，促使财务管理制度与业务管理制度更好的融合在一起，相辅相成。  
2、单位对项目绩效的重视度较低，需加强对项目绩效的重视度。  
加强项目管理，提高单位管理层及项目组对项目绩效的重视程度，造成此问题的主要原因为绩效工作开展时间较短，工作人员对项目绩效的认知较为模糊，今后加强培训，提高工作人员对项目绩效工作的认识及重视程度。**

**六、有关建议**

**（一）细化预算编制工作，认真做好预算的编制。进一步加强单位内部机构各科室的预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制，尽量压缩变动性的、有控制空间的费用项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。  
（二）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、考核有依据的计划自标管理机制，便于有效考核执行效果。  
（三）加强领导对绩效工作的重视度，配备并培养专业人员从事绩效相关工作，领导起领头羊作用，督促并安排单位各项目人员积极认真参与到项目绩效管理工作，促进项目绩效管理工作有序高效的完成。**

**七、其他需要说明的问题**

**（一）项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要；  
（二）项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；  
（三）项目的申报、审核机制完善；  
（四）未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。**