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**

实施单位（公章）：**乌鲁木齐市水磨沟区八道湾片区管理委员会**

主管部门（公章）：**乌鲁木齐市水磨沟区八道湾片区管理委员会**

项目负责人（签章）：**王卫军**

填报时间：**2024年05月24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：根据2023年水磨沟区第十七届人民代表大会第三次会议审议通过2023年预算以及《关于下达2023年水磨沟区部门预算的通知》，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，将该款项做账务处理列入当年收支，项目明细如下，下达该8类预算项目，具体如下：  
项目的主要实施内容：消化2022暂付款项目1381.54万元，包含2022年8个区本级项目，资金均在2022年以暂付款支付完毕。本年根据财政局消化新增暂付款工作要求，将暂付款转为本年支出，已在2023年2月份对该项目完成调帐工作。该项目包括11个子项目：  
项目2023年的主要实施内容：  
①消化2022暂付款项目1324.08万元，包含2022年8个区本级项目，资金均在2022年以暂付款支付完毕，具体包括：2022年临聘人员经费283.51万元，用于发放临聘人员工资、社保、公积金；2022年临聘人员经费（第二次）219.95万元，用于发放临聘人员工资、社保、公积金；2022年临聘人员经费（第三次）237.93万元，用于发放临聘人员工资、社保、公积金；2022年临时聘用人员经费261.73万元，用于发放临聘人员工资、社保、公积金；便民服务站运行经费46.23万元，用于便民服务站水、电、暖气、办公等运转支出；便民服务站人员伙食费57.46万元，主要用于支付配餐公司为便民服务站工作人员每天早中晚三餐餐费；工作经费16.71万元；社区经费203.58万元，用于5个社区水、电、暖气、办公等运转支出；社区食堂补助经费48.49万元，用于支付社区食堂米面肉菜调料等食材，解决了工作人员的吃饭问题，提高了工作效率。更换八道湾管委会地下暖气管和水管所需经费3.46万元，人员类职业年金2.49万元。  
②该项目包括8个区本级项目。其中涉及人员经费项目包括职业年金、临聘人员经费、便民服务站工作人员伙食费、社区食堂伙食补助，共4项。公用经费方面，包括工作经费、社区经费、便民服务站工作经费、更换八道湾管委会地下暖气管和水管，共4项;   
2023年当年完成情况，实际完成情况为：  
① 2023年2月按照区财政局要求完成2022年新增消化暂付款调账工作，包括11个子项目共支出1381.54万元，执行率100%;  
②该项目具体消化暂付款项目在人员经费方面支付了支付了1111.56万元，占该项目支出的80.46%。具体包含：2022年临聘人员经费1003.12万元（2022年临聘人员经费283.51万元，2022年临聘人员经费（第二次）219.95万元，2022年临聘人员经费（第三次）237.93万元，2022年临时聘用人员经费261.73万元）；社区食堂补助经费48.49万元；便民服务站人员伙食费57.46万元；职业年金2.49万元；上述4项主要用于发放临聘人员工资、社保、公积金，在编干部的职业年，支付机关、社区、便民服务站工作人员伙食费。  
③新增消化暂付款项目在公用经费方面支付了269.98万元，占该项目支出的19.54%。具体包含：便民服务站运行经费46.23 万元，主要用于6个便民服务站办公费、车辆经费、水电暖等正常运转支出；工作经费 16.71万元，主要用于街道办事处防疫职工御寒冲锋衣、街道防疫办组织居民打疫苗租车费、街道防疫办购买防疫门磁等工作经费支出；社区经费203.58万元，通过经费保障社区活动的组织、基础设施的维护以及社区环境的改善，通过资金保障，有利于提高街道、社区、便民服务站工作效率，提升服务质量，满足居民日益增长的物质文化需求。更换八道湾管委会地下暖气管和水管经费3.46万元，主要用于街道办事处的地下水管维修维护。  
④该项目支出按政府支出经济功能分类包括：其他工资福利支出748.15万元，办公费199.81万元，其他商品服务支付其他172.65万元。商品和服务支出257.46万元，维修维护费3.46万元。  
2. 资金投入和使用情况  
该项目资金投入情况：经2023年水磨沟区第十七届人民代表大会第三次会议审议通过2023年预算以及《关于下达2023年水磨沟区部门预算的通知》经水财发【2023】1号文件批准，项目系2023年本级资金，共安排预算1381.54万元，于2023年年初预算批复项目，年中无资金调整情况。  
该项目资金使用情况：项目系2023年本级资金，共安排预算1381.54万元，资金到位1381.54万元,本年支付1381.54万元，执行率100%。项目包含2022年8个区本级项目，资金均在2022年以暂付款支付完毕。本年根据财政局消化新增暂付款工作要求，将暂付款转为本年支出，已在2023年2月份对该项目完成调帐工作。资金投入包括以下方向： 支付2022年临聘人员经费1003.12万元，便民服务站运行经费46.23万元，社区食堂补助经费48.49万元，便民服务站人员伙食费57.46万元，工作经费 16.71万元，社区经费203.58万元，更换八道湾管委会地下暖气管和水管经费3.46万元，职业年金2.49万元，预算执行率100%。**

**（二）项目绩效目标**

**（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：消化2022年暂付款项目，共支出1381.54万元，项目具体情况如下：1、2022年临聘人员经费；2、2022年临聘人员经费（第二次）；3、2022年临聘人员经费（第三次）；4、2022年临时聘用人员经费，通过按时发放临聘人员工资及缴纳社保，可以激励临聘人员更好地投入工作，提高其工作效率；5、便民服务站人员伙食费，主要用于支付配餐公司为便民服务站工作人员每天早中晚三餐餐费，从而提高他们的工作效率和生活质量；6、便民服务站运行经费，通过资金保障，有利于提高服务站工作效率，提升服务质量；7、工作经费，通过工作经费的合理分配和使用，更好地提升了街道办事处的办公效率；8、更换八道湾管委会地下暖气管和水管经费；9、社区经费，通过经费保障社区活动的组织、基础设施的维护以及社区环境的改善，给社区居民提供高质量的服务，满足居民日益增长的物质文化需求。；10、社区食堂补助经费，用于支付社区食堂米面肉菜调料等食材，支付伙食费不仅解决了工作人员的伙食问题，提高了工作效率；11、职业年金。  
通过加强财政暂付款管理，可以起到消化存量的作用。其次切实增强预算约束性，起到严控增量的作用，同时可以规范基层财政制度建设，加大财政资源统筹力度，提升财政资金使用效率。  
该项目阶段性目标为：在2023年计划完成涉及社区数量：5个；发放临聘人员工资人数：196人；涉及便民服务站数量：6个；资金发放准确率：100%；社区正常运转率：100%；便民服务站正常运转率：100%；人员工资发放及时率：100%；资金拨付及时率：100%；社区及管委会工作经费、食社区堂经费：268.78万元；便民服务站运行经费、伙食费：103.69万元；职业年金2.49万元，临聘人员经费：1003.12万元；更换八道湾管委会地下暖气管和水管所需经费3.46万元，保障辖区各项工作正常开展：有效保障；辖区居民满意度：100%。**

**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，对于项目的目标、范围和要求，我们需要通过绩效评价指标体系将其完整地体现出来。这意味着，我们需要明确项目的核心目标，主要为及时消化2022年新增暂付款项，评价指标通过上年8个新增暂付款项目资金使用的实际用途，按照具体指标分类，如人员类指标包括发放临聘人员工资人数，工资、社保发放准确率,工资社保发放及时率等完整体现该类项目所需，进行目标设定；通过细化上述指标以及其他各项指标将该项目的目标、范围和要求通过绩效评价指标体系完整地体现出来。  
其次，分析项目的计划和执行过程，是确保体现项目的进展情况和完成度的重要步骤。我们按照2022年暂付款项目的具体用途和资金实际使用涉及的相关科目，逐条进行消化，以便对项目的整体情况有一个清晰的了解。该项目中涉及内容均于2022年完成，资金支付做往来账处理，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，将该款项做账务处理列入当年收支，项目的进展情况和完成率保持一致，与项目年度计划相对应。  
最后，需要对评价数据的来源来自会计凭证和银行回单、通过采集群众反馈意见进行描述，以及财经会会议纪要等文件依据，属于一手资料，真实有效以确保数据的准确性和完整性。通过上年预算项目明细账及预算项目余额表进行整理、分析，对项目的效果进行公正、客观的评价。  
  
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，进一步了解消化2022年暂付款项项目实施情况，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年暂付款项项目根据2023年水磨沟区第十七届人民代表大会第三次会议审议通过2023年预算以及《关于下达2023年水磨沟区部门预算的通知》经水财发【2023】1号文件精神，下达该预算项目。该项目系2023年本级资金，共安排预算1381.54万元，包含8个子项目为：支付2022年临聘人员经费1003.12万元，便民服务站运行经费46.23万元，社区食堂补助经费48.49万元，便民服务站人员伙食费57.46万元，工作经费 16.71万元，社区经费203.58万元，更换八道湾管委会地下暖气管和水管经费3.46万元，职业年金2.49万元。资金均在2022年以暂付款支付完毕。本年根据财政局消化新增暂付款工作要求，将暂付款转为本年支出，已在2023年2月份对该项目完成调帐工作。  
评价工作的开展情况：主要围绕以下几个方面：1、绩效评价的完整性：项目目标、范围和要求通过绩效评价指标体系完整体现；核心目标是及时消化2022年新增暂付款项；评价指标包括人员类（如临聘人员工资发放相关指标）和公用经费类（如工作运转率、居民满意度等）；分析计划与执行过程，确保反映项目进展和完成度；描述评价数据来源和采集方法，保证数据准确性和完整性。2、评价目的：落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》文件精神，推进预算绩效管理工作；深入了解财政委托审计费项目实施情况，考察项目实施过程和效果；客观公正反映项目的科学性、规范性、有效性和效果；总结经验，发现问题，提出建议，为决策提供参考，提高财政资金使用效益。3、评价对象：消化2022年暂付款项项目。4、绩效评价范围：时间范围：2023年1月1日至2023年12月31日。综上所述，绩效评价工作的目的是确保公共资金的有效使用，通过对特定项目（如消化2022年暂付款项）的评价，来监控和评估项目的执行情况，从而提出改进措施，优化资金分配，提高整体财务管理的效率和透明度。  
项目主要经验：严格按照预算执行进度，保障经费充足合理的使用，按进度做计划并执行，严禁超支，挪用，挤占相关经费。提高预算执行率，提高资金使用效率，确保资金用到实处。  
项目存在的主要问题：当前财政资金压力日益增大，需要需要完善内部控制体系，建立项目的绩效跟踪机制，对项目执行情况进行监督落实，确保财政资金发挥最大效益。  
该项目已执行完毕。绩效目标已顺利完成，总体完成情况较好。全年执行率：100% ,总体完成率：100%。**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

**二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准  
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1-1所示  
   
表1-1 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 社区数量 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。  
 便民服务站数量   
 产出质量 工资、社保发放准确率 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。  
 社区工作正常运转率   
 便民服务站工作正常运转率   
 产出时效 资金拨付及时率 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。  
 产出成本 2022年临聘人员经费 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。  
 社区经费   
 2022年临聘人员经费（第三次）   
 便民服务站运行经费   
 社区食堂补助经费   
 便民服务站人员伙食费   
 2022年临聘人员经费（第二次）   
 2022年临时聘用人员经费   
 人员类项目支出   
 更换八道湾管委会地下暖气管和水管   
 工作经费   
效益 社会效益指标 保障辖区内各项工作正常开展 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。  
满意度指标完成情况分析 满意度指标 辖区居民满意度 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、最低成本法、公众评判法、其他评价方法等。  
（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）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）  
《关于下达2023年水磨沟区部门预算的通知》（经水财发〔2023〕1号文件）  
《乌鲁木齐市社区工作经费管理使用办法（暂行）》（乌党组办字【2012】31号）   
《乌鲁木齐市社区工作经费管理使用办法（暂行）》的补充通知（乌党组办字【2015】6号）  
《关于补贴社区工作人员工作用餐的通知》（区党组字〔2013〕47号）**

**（三）绩效评价工作过程**

**（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 、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**

**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2023年消化2022年暂付款项进行客观评价，最终评分结果为：总分为100分，绩效评级为“优” 。  
项目各部分权重和绩效分值如表2-1所示：  
表2-1 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 社区数量 4 4 100%  
 便民服务站数量 4 4 100%  
 产出质量 社区工作正常运转率 8 8 100%  
 工资、社保发放准确率 8 8 100%  
 便民服务站工作正常运转率 8 8 100%  
 产出时效 工资社保发放及时率 8 8 100%  
 产出成本 2022年临聘人员经费 2 2 100%  
 社区经费 2 2 100%  
 2022年临聘人员经费（第三次） 2 2 100%  
 便民服务站运行经费 2 2 100%  
 社区食堂补助经费 2 2 100%  
 便民服务站人员伙食费 2 2 100%  
 2022年临聘人员经费（第二次） 2 2 100%  
 2022年临时聘用人员经费 2 2 100%  
 人员类项目支出 2 2 100%  
 更换八道湾管委会地下暖气管和水管 1 1 100%  
 工作经费 1 1 100%  
效益 社会效益指标 保障辖区各项工作正常开展 20 20 100%  
满意度指标完成情况分析 满意度指标 辖区居民满意度 10 10 100%  
（二）主要绩效  
该项目资金区财政及时拨付，保障了5个社区及6个便民服务站的正常运转，确保196名临聘人员工资及时、准确发放到位，更好为辖区群众开展服务，落实好党的政策，密切党和人民群众的联系，有利于提高工作人员积极性，提高居民幸福感、满意度。按照年初预算资金项目组织并实施，加强年初预算项目的管理，提高项目资金预算的准确性。我单位按照《行政事业单位内部控制规范》《会计工作基础规范》的要求，并结合自身实际情况建立健全各部门，各环节、各岗位内部控制制度，并确保制度能够长期有效的坚持执行。项目支出要附有专项预算报告，保证了项目资金使用的合规、有效。**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

**（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：项目立项符合市委组织部、市财政局关于《乌鲁木齐市社区工作经费管理使用办法（暂行）》（乌党组办字【2012】31号）、《乌鲁木齐市社区工作经费管理使用办法（暂行）》的补充通知（乌党组办字【2015】6号）、《关于补贴社区工作人员工作用餐的通知》（区党组字〔2013〕47号）等国家法律法规、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:根据2023年水磨沟区第十七届人民代表大会第三次会议审议通过2023年预算以及《关于下达2023年水磨沟区部门预算的通知》，经水财发【2023】1 号文件下达该预算项目。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：消化2022暂付款项目，包含2022年8个区本级项目，主要分为4个方面的支出，分别是：社区及管委会工作经费、食堂经费272.23万元，便民服务站运行经费、伙食费103.69万元，临聘人员经费1003.13万元，职业年金2.49万元。保障了5个社区及6个便民服务站的正常运转，确保公岗工资及时、准确发放到位，更好为辖区群众开展服务，落实好党的政策，密切党和人民群众的联系，有利于提高工作人员积极性，提高居民幸福感、满意度。编制了《绩效目标申报表》，项目目标全面、完整，产出及效果指标进一步细化。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：消化2022年暂付款项，按照2023年水磨沟区第十七届人民代表大会第三次会议审议通过2023年预算以及《关于下达2023年水磨沟区部门预算的通知》（水财发【2023】1号）文件精神。根据我单位及下辖5个社区，6个便民服务站各项工作要求制定相关预算，保障我单位便民服务站名临聘人员工资、社保、公积金支出，预算资金按照工作要求及人数编制，故预算编制科学性指标得分3分。  
  
资金分配合理性： 该项目实际安排预算资金1381.54万元。均为区级财政拨款，消化2022暂付款项资金主要是分配社区及管委会工作经费、食堂经费272.23万元，便民服务站运行经费、伙食费103.69万元，临聘人员经费1003.13万元，职业年金2.49万元。资金均在2022年支付完毕，本年根据财政局消化暂付款工作要求转为本年支出，已在2023年2月份完成该项目的账务调整，该项目已执行完毕。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**

**（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：消化2022年暂付款项项目本年预算安排总额为1381.54万元，全部为区级财政拨款，且年中无资金调整情况。财政资金于2023年2月全部到位，所有资金均在2022年以暂付款的形式支付完毕，根据上级财政要求，我单位于2023年2月份完成该项目的账务调整，该项目已执行完毕，资金到位率100%。故资金到位率指标得分5分。  
预算执行率：该项目共安排预算资金数1381.54万元，用于我单位各项工作及人员工资发放。截至2023年12月31日，消化2022年暂付款项支出1381.54万元，预算资金全部执行完毕。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，需要报账的相关手续，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：八道湾街道已制定相应的财务管理制度，包括内部控制管理制度、经费管理制度及办法，其中内部控制管理制度包含预算管理制度、决算管理制度、支出管理办法、采购管理、预算绩效管理（含预算绩效评价管理）、监督检查等多项管理制度。整体来说，八道湾街道的财务管理制度涵盖了预算管理、资金审批、监督管理等多个方面，规范了项目资金申请、审批、复核、支付整个资金环节，保证资金使用的合规性。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，八道湾管委会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、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**

**（三）项目产出情况  
项目产出指标由3个二级指标和6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“社区数量”的目标值是5个，2023年度我单位实际完成5个，实际完成100%。故该指标得分为4分。  
数量指标“便民服务站数量”的目标值是6个，2023年度我单位实际完成6个，实际完成100%。故该指标得分为4分。  
该指标赋分8分，实际得分8分  
2. 产出质量  
工资、社保资金发放准确率：目标值是100%，2022年度我单位以暂付款的形式全部据实支付，2023年度按照要求完成了账务调整工作，实际完成100%。故该指标得分为8分。  
社区正常运转率：目标值是100%，我辖区各社区全部按照要求完成各项工作，正常运转，实际完成100%。故该指标得分为8分。  
便民便民服务站正常运转率：目标值是100%，我辖区各便民服务站全部按照要求完成各项工作，正常运转，实际完成100%。故该指标得分为8分。  
综上，该指标满分24分，得分24分。  
3. 产出时效  
时效指标“工资社保及时率”的目标值=100%，该项目为支付街道、社区、便民服务站工作经费及临聘人员工资、社保等，有街道、社区、便民服务站报账人员按照报账流程进行报账，街道审核后完成支付，故完成及时性100%，得分为8分。  
4. 产出成本  
  
 2022年临聘人员经费：目标值是283.51万元，实际完成283.51万元，项目资金全部完成，得分为2分。  
社区经费：目标值是203.58万元，实际完成203.58万元，项目资金全部完成，得分为2分。  
2022年临聘人员经费（第三次）：目标值是237.93万元，实际完成237.93万元，项目资金全部完成，得分为2分。 便民服务站运行经费：目标值是46.23万元，实际完成46.23万元，项目资金全部完成，得分为2分。  
社区食堂补助经费：目标值是48.49万元，实际完成48.49万元，项目资金全部完成，得分为2分。  
便民服务站人员伙食费: 目标值是57.46万元，实际完成57.46万元，项目资金全部完成，得分为2分。  
2022年临聘人员经费（第二次）：目标值是219.95万元，实际完成219.95万元，项目资金全部完成，得分为2分。  
2022年临时聘用人员经费：目标值是261.73万元，实际完成261.73万元，项目资金全部完成，得分为2分。  
人员类项目支出（职业年金）：目标值是2.4万元，实际完成2.4万元，项目资金全部完成，得分为2分。  
更换八道湾管委会地下暖气管和水管：目标值是3.46万元，实际完成3.46万元，项目资金全部完成，得分为1分。  
工作经费：目标值是16.71万元，实际完成16.71万元，项目资金全部完成，得分为1分。  
综上，该部分指标满分20分，得分20分。**

**（四）项目效益情况**

**（四）项目效益情况  
项目效益指标由1个二级指标和1个三级指标构成，权重为20分，实际得分20分。  
1. 项目效益  
经济效益指标：不适用。  
社会效益指标：评价指标“保障辖区内各项工作正常开展”，指标值：有效保障，实际完成值：完全达到预期。本项目的实施保障了街道、5个社区及6个便民服务站日常工作的正常运转，确保公岗工资及时、准确发放到位，充分调动职工的工作积极性，加大对日常工作经费的管理力度，进一步提升了社会服务能力。  
生态效益指标：不适用。  
综上，该指标满分20分，得分20分。**

**满意度指标完成情况分析  
满意度指标  
群众满意度：评价指标“辖区居民满意度”，指标值：=100%，实际完成值：100%。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20个样本，有效调查问卷20份。其中，统计“辖区居民满意度”的平均值为100%。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**

**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.按照年初预算资金项目组织并实施，加强年初预算项目的管理，提高项目资金预算的准确性。八道湾片区管委会按照《行政事业单位内部控制规范》《会计工作基础规范》的要求，并结合自身实际情况建立健全各部门，各环节、各岗位内部控制制度，并确保制度能够长期有效的坚持执行。项目支出要附有专项预算报告，保证了项目资金使用的合规、有效。  
2.该预算项目资金包括11个子项目资金，主要用于发放2022年临聘人员工资，社保，公积金、便民服务站工作人员伙食费及社区食堂伙食补助等及公用经费方面，如工作经费、5个社区的社区经费、6个便民服务站工作经费等，有效地维持本单位工作正常运转，实现既定目标、完成预算支出。**

**六、有关建议**

**存在的问题及原因分析  
消化2022年暂付款项主要以区级财政投入为主，当前全区重点工作和建设任务较多，区级财政资金压力日益增大。还需要完善内部控制体系建设，建立项目的绩效跟踪机制，对项目执行情况进行督促落实，确保财政资金发挥最大效益。  
六、有关建议  
（一）按照项目经费实施进度，报销相关支出。确保项目经费专款专用，使用合理合法。根据实际情况，规范资金使用合理，票据规范完整，确保经费用到实处，合理规划开支，保障全年经费使用充足。八道湾片区召开专题党工委会议，安排部署，制定工作方案，确定该项工作步骤和具体付款条件。  
（二）按照拨款数，制定全年使用计划，确保各项工作有效开展，经费使用充足，确保预算执行率为100%，严格按照预算执行进度，保障经费充足合理的使用，按进度做计划并执行，严禁超支，挪用，挤占相关经费。提高预算执行率，提高资金使用效率，确保资金用到实处。  
（三）严格按照《社区经费管理办法》执行，加强报账人员培训，确保资金使用规范合规，根据实际情况，规范资金使用合理，票据规范完整，确保经费用到实处，合理规划开支，保障全年经费使用充足。按照管委会经费审批支付流程，通过财经领导小组会议审议通过后，方可开支，票据规范，附件齐全予以支付。  
（四）按照项目实施进度，报销相关支出。确保项目经费专款专用，使用合理合法。根据实际情况，规范资金使用合理，票据规范完整，确保经费用到实处，合理规划开支，保障全年经费使用充足。八道湾片区召开专题党工委会议，安排部署，制定工作方案，确定该项工作步骤和具体付款条件。**

**七、其他需要说明的问题**

**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。**