**部门单位项目支出绩效评价报告**

（ **2023** 年度）

项目名称：**2023年发行专项债券还本付息付费项目**

实施单位（公章）：**喀什经济开发区财政局**

主管部门（公章）：**喀什经济开发区财政局**

项目负责人（签章）：**李思锜**

填报时间：**2024年04月09日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。**

**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）等相关政策文件与规定，旨在评价2023年发行专项债券还本付息付费项目实施前期、过程及效果，评价财政预算资金使用的效率及效益。通过该项目的实施，加强债券资金管理，加快债券资金使用进度，形成实物工作量，便于财政金融局将对债券资金管理使用进行全面能够有效提高债券资金管理使用进行全面监控。
  
2. 主要内容及实施情况
  
本项目建设主要用于加快债券资金使用进度的发展，可有效债券资金管理使用进行全面监控，增加市场供应量，满足市场需求。该项目实施后有效提升政府公信力。保障企业对喀什经济开发区经济社会发展和投融资担保能力，促进国有资产保值增值和产业发展。
  
3.项目实施主体
  
喀什经济开发区财政局为全额事业单位，纳入2023年部门决算编制范围的有1个办公室：1个财务办公室、1个业务办公室、1个领导办公室、1个档案室、1个会议室。
  
编制人数9人，其中：行政人员编制4人、参公0人、事业编制5人。实有在职人数9人，其中：行政在职4人、参公0人、事业在职5人。离退休人员0人，其中：事业退休0人。
  
4. 资金投入和使用情况
  
根据《喀什地区政府债券资金管理奖惩暂行办法》(喀地财预〔2016〕93 号)规定，设置一般公共预算安排4894.45万元，政府性基金安排4785.4万元，最终确定项目资金总数为9679.85万元。
  
截至2023年12月31日，实际支出9679.85万元，预算执行率100%。**

**（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。**

**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
  
2023年发行专项债券还本付息付费项目，项目总投资9679.85万元，其中一般公共预算4,894.45万元，政府性基金4,785.4万元，覆盖债券项目11个，加强债券资金管理，加快债券资金使用进度，形成实物工作量，便于财政金融局将对债券资金管理使用进行全面能够有效提高债券资金管理使用进行全面监控。
  
2.阶段性目标
  
（1）第一阶段前期准备
  
首先按照符2023年发行专项债券还本付息付费项目要求通知单位准备申报资料、对接相对的企业、符不符合补贴要求、编制实施方案、准备前期工作。
  
（2）第二阶段项目进程
  
通知企业准备申报资料及审核申报资料工作。
  
（3）第三阶段 资金支付
  
按照企业申报补贴金额、最终审核的金额、对相应的企业完成资金支付工作。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象、时间和范围。**

**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）、《关于印发〈中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）〉的通知》（财预〔2021〕101号）、以及自治区财政厅《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）、《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，旨在评价财政项目实施前期、过程及效果，评价财政预算资金使用的效率及效益。
  
通过此次绩效评价，发现预算资金在项目立项、执行管理中制度保障、实际操作方面的缺陷和薄弱环节，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。同时可根据绩效评价中发现的问题，调整工作计划，完善绩效目标，加强项目管理，提高管理水平，为下一年预算编制与评审提供充分有效的依据，以达到改进预算管理、优化资源配置、提高预算资金使用效益的目的。
  
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（附表说明）、评价方法、评价标准等。**

**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
  
本项目绩效评价体系为根据财预﹝2020﹞10号共性指标及个性化指标设置，主要分为共性指标和个性指标两大类。共性指标下设决策与过程2个一级指标，其中：项目决策下设项目立项、绩效目标、资金投入3个二级指标；过程下设资金管理和组织实施2个二级指标。个性指标下设产出和效益2个一级指标，其中产出下设产出数量、产出质量、产出时效、产出成本4个2级指标，效益下设项目效益2个二级指标。项目绩效评价体系详见附件1。
  
3. 绩效评价方法
  
本次评价采用定量与定性评价相结合的比较法，总分由各项指标得分汇总形成。
  
比较法：是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。
  
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：指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。
  
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。
  
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。**

**（三）绩效评价工作过程。**

**本次评价成立了评价工作组，成员如下：
  
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。我单位绩效评价人员根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件精神,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：
  
王凯任评价组组长，绩效评价工作职责为负责全盘工作。
  
韩玉龙任评价组副组长，绩效评价工作职责为为对项目实施情况进行实地调查。
  
庞月任评价组成员，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。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。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。最后归纳整体项目情况与存在问题，撰写部门绩效评价报告。**

**三、综合评价情况及评价结论**

**（一）综合评价情况
  
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年发行专项债券还本付息付费项目得分情况表
  
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
  
依据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）以及《关于进一步加强和规范喀什地区项目支出“全过程”预算绩效管理结果应用的通知》（喀地财绩〔2023〕2号）文件，绩效评价总分设置为100分，划分为四档：90（含）-100分为“优”、80（含）-90分为“良”、70（含）-80分为“中”、70分以下为“差”。经对2023年发行专项债券还本付息付费项目进行客观评价，最终评分结果：
  
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：结合国有资产、创业投资企业和股权投资企业的管理工作职责，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，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。
  
（2）立项程序规范性：根据决策依据编制工作计划和经费预算，经过与项目分管领导进行沟通、筛选确定经费预算计划，上党委会研究确定最终预算方案，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。
  
（3）绩效目标合理性：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，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。
  
（4）绩效指标明确性： 将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。
  
（5）预算编制科学性： 预算编制经过科学论证，内容与项目内容匹配，项目投资额与工作任务相匹配，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。
  
（6）资金分配合理性：资金分配与实际相适应，根据评分标准，该指标不扣分，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：财政资金足额拨付到位，牵头单位能够及时足额按照合同约定将专项资金拨付给联合体单位，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。
  
（2）预算执行率：预算编制较为详细，项目资金执行率100.0%，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。
  
（3）资金使用合规性：制定了相关的制度和管理规定对经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。
  
（4）管理制度健全性：制定了农业农村局相关管理办法，对财政专项资金进行严格管理，基本做到了专款专用，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。
  
（5）制度执行有效性：由部门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，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4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”
  
“覆盖债券项目个数（个）”指标，预期指标值为大于等于11个，实际完成值为11个，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。
  
（2）对于“产出质量”：
  
“资金使用合规性（%）”指标，预期指标值为等于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。
  
（3）对于“产出时效”：
  
“项目完成及时率（%）”指标，预期指标值为等于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。
  
“资金支付及时率（%）”指标，预期指标值为等于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。
  
（4）对于“产出成本”：
  
“一般公共预算资金（万元）”指标，预期指标值为小于等于4894.45万元，实际完成值为4894.45万元，指标完成率为100%，根据国库集中支付明细表可知，一般公共预算资金标准在绩效目标范围内，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。
  
“政府性基金（万元）”指标，预期指标值为小于等于4785.40万元，实际完成值为4785.40万元，指标完成率为100%，根据国库集中支付明细表可知，政府性基金成本标准在绩效目标范围内，根据评分标准，该指标不扣分，得5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1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
  
   
合计 20 100% 20
  
1.实施效益指标：
  
（1）对于“社会效益指标”：
  
“债券资金管理使用进行全面监控”指标，该指标预期指标值为提高，实际完成值为提高，指标完成率为100%。根据评分标准，该指标不扣分，得20分。
  
（2）对于“经济效益指标”：
  
本年无经济效益指标。
  
（3）对于“可持续影响指标”：
  
本年无可持续性影响指标。
  
实施效益指标合计得20分。
  
2.满意度指标:
  
对于“满意度指标：该项目未设置满意度调查指标。**

**五、预算执行进度与绩效指标偏差**

**2023年发行专项债券还本付息付费项目预算9679.85万元，到位9679.85万元，实际支出9679.85万元，预算执行率为100%，项目绩效指标总体完成率为100%，偏差率为0%,该项目无偏差。**

**六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析、下一步改进措施**

**（一）主要经验及做法
  
一是严格根据地区资金到位情况，做好项目实施工作，提高项目资金支付率。二是加强组织领导，本项目绩效评价工作由单位领导牵头抓落实，分管领导具体负责，从项目到资金，均能很好的执行，目前取得了很好的成效。二是单位领导重视，进行阶段性的督促，从项目到资金，均能很好的执行。三是加强沟通协调，及时与股室对接资金使用情况，确保项目按节奏完工。
  
（二）存在问题及原因分析
  
对各项指标和指标值要进一步优化、完善，主要在细化、量化上改进。**

**七、有关建议**

**1.项目建设的程序进一步规范。项目前期做好可行性研究报告，更加细化实施方案，严格执行资金管理办法和财政资金管理制度，严格按照项目实施方案、招投标管理办法等稳步推进工作。
  
2.定期对项目实施进行评估和总结，了解项目的实施效果、存在的问题和改进方向。通过评估和总结，不断优化项目，提高项目的实施效果和质量。**

**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。**