**中方县住房保障中心2023年度非税办公经费专项绩效自评报告**

**一、基本情况**

（一）项目概况：2023年度非税办公经费专项共17.69万元，该项目主要是为了解决自收自支人员工资福利及经费而发生的专项资金。2023年人员在编在岗14人。主要负责全县物业管理、维修资金专项缴存、拨付使用、全县公租房后续服务保障工作、全县白蚁防治工作和承担县委、县政府、县住房和城乡建设局交办的其他工作任务。2022年县编制委员会将我中心划为一类公益事业单位，但县财政并未完全解决其经费来源。每年经费支出缺口无法弥补，严重影响了该项职责的履行。为了调动干部职工的积极性，保障县住保中心人员基本经费和工作正常运转，确保全县领域内住房保障工作有序开展，县财政按本单位2022年完成非税收入指标情况考核后拨付。

（二）项目绩效目标：

1、项目绩效总目标

为了调动干部职工的积极性，保障县住保中心人员基本经费和工作正常运转，确保全县领域内住房保障工作有序开展。

2、项目绩效阶段性目标

完成2023年度非税收入考核任务，拨付自收自支人员经费17.69万元，保障县自收自支人员工资福利，确保工作正常开展。

**二、绩效评价工作开展情况**

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1、本次绩效评价目的：

1）加强和规范自收自支人员专项资金管理，提高专项资金使用效益；

2）建立健全绩效评价机制，更好实现专项资金绩效目标。

2、本次绩效评价的对象和范围：2023年非税收入完成考核拨付资金。

（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：（1）客观、科学、公正的原则；（2）综合绩效评价的原则；（3）定量分析与定性分析的原则；（4）统筹规划、稳步推进的原则；（5）财政支出绩效评价与财政支出管理相结合的原则；（6）财政支出绩效评价贯彻事前、事中、事后的原则。目标导向、依法评价；科学规范、分级实施；客观公正、公开透明。

2、评价方法：因素分析法。

3、评价指标体系详见附表。

（三）绩效评价工作过程

8月份县财政局下达文件中财绩〔2023〕173号，根据文件要求我们制定了绩效评价工作自查方案，制定了项目指标体系及评价标准。

本次评价具体共分四个阶段进行：

1、准备阶段：成立项目评价工作领导小组，郑杰任组长，陈诚任副组长，单伟、潘云武、陶秀国、倪伟任组员。负责制定自评方案，安排布置评价工作任务。

2、制定指标体系与评价方案：进行调研，考察、咨询、收集资料，制定切实可行的指标体系和评价方案。

3、评价工作执行阶段：进行白蚁防治预算资金的拨付、使用、分配调查；对服务对象个人和企业进行走访询问，发放调查问卷等形式，调查白蚁防治的普及率、群众的满意度；整理收集的数据和依据。

4、评价报告撰写、上报：根据调查结果和数据以及指标体系，撰写2022年度白蚁防治项目支出绩效自评报告，上报财政局。。

**三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）**

根据《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），建立全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，提升预算管理水平，根据《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2020〕10号）等有关规定，从产出指标、项目效益指标、居民满意度等综合分析评价综合得分为96分，绩效自评结果为优秀。

**四、绩效评价指标分析**

（一）项目决策情况

项目资金根据预算分配，预算编制科学、资金分配合理、绩效指标明确性。

（二）项目过程情况

１、项目资金到位情况分析

2023年该项目预算支出17万元，因为2022年度非税收入未完成计划指标，实际拨付到位17.69万元，资金到位率100%。

2、项目资金使用情况分析

2023年度非税办公经费专项实际拨付17.69万元，主要用于自收自支人员工资及其他福利。

3、项目资金管理情况分析

我中心2023年项目制定了一些专门办法和细则，按照通用财务管理制度、办法进行了业务管理，设有专账或账页核算，纳入财政统一核算管理，有单独的记账凭证、账本、会计报表，财务上由计划财务股负责管理，项目资金管理到位。

（三）项目产出情况。

通过财政监督及部门审核，非税办公经费专项资金得到充足、高效利用。通过该项专项资金，一定程度上缓解了自收自支人员经费不足的压力，保障了我中心工作正常运转，确保全县住房保障工作有序开展。

（四）项目效益情况。

项目综合评价较好，自收自支人员满意度较高。从项目管理、项目资金、环境影响、社会评价各方面都得到了社会各界的好评。

**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：为了加强专项资金绩效管理，保证专项资金使用安全、高效，我中心成立了专项资金绩效评价工作领导小组，负责组织、协调、监控部门预算编制与执行、预算绩效管理等工作。在实际操作过程中严格按照有关规章制度和工作流程，严格按照事前设定目标，事中跟踪监控目标实现过程，事后评价目标完成情况的科学可行的原则，加强了我局专项资金绩效管理，强化了专项资金支出责任和效率，提高了专金资金使用效益。

（二）存在问题及原因分析：由于我县采用额度申报方式，资金使用基于县财政的宏观调控，导致专项资金数额不足、拨付不及时等问题。对于财政资金绩效评价工作的了解不够深入，容易把预算绩效等同于工作目标、工作考核和业务管理。绩效目标和指标也只是根据项目实际完成情况制定，对项目执行过程有效约束不够，存在一定的偏差。在绩效考评指标的设计上，部分特色指标缺乏数据支持和可行的分析测评，绩效指标体系有待完善。

**六、有关建议**

1. 今后要与财政部门多沟通交流，保障专项资金及时足额到位。

2.加强绩效评价管理制度和流程的建设，进一步深化、完善绩效管理体系，建立全过程的预算绩效管理机制。

3.规范绩效评价管理资料的收集整理，确保相关信息完整、可靠，客观公正地反映项目资金实际使用和产生的绩效状况。

1. **其他需要说明的问题**

无

中方县住房保障中心

2023年8月7日

附件：1.项目支出绩效自评表

2.项目支出绩效评价指标体系

附件1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目支出绩效自评表** | | | | | | | | | | | | | |
| （2023年度） | | | | | | | | | | | | | |
| 项目名称 | | 2023年度非税办公经费专项 | | | | | | | | | | | |
| 主管部门 | | 中方县住房和城乡建设局 | | | | | 实施单位 | | 中方县住房和保障中心 | | | | |
| 项目资金  （万元） | |  | | 年初预算数 | 全年预算数（A） | | 全年执行数（B） | | 分值 | | 执行率（B/A) | | 得分 |
| 年度资金总额 | | 17 | 17 | | 17.69 | | 10 | | 100% | | 10 |
| 其中：当年财政拨款 | |  |  | |  | | — | |  | | — |
| 上年结转资金 | |  |  | |  | | — | |  | | — |
| 其他资金 | |  |  | |  | | — | |  | | — |
| 年度总体目标 | 预期目标 | | | | | | 实际完成情况 | | | | | | |
| 根据工作需要及时完成 | | | | | | 完成100% | | | | | | |
| 绩  效  指  标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | | | 年度  指标值 | 实际  完成值 | 分值 | | 得分 | | 偏差原因分析及改进措施 | | |
| 产出指标(50分) | 数量指标 | 完成非税收入 | | | 17 | 17.69 | 10 | | 10 | |  | | |
| 质量指标 | 项目经费使用合格率 | | | 100% | 100% | 10 | | 9 | |  | | |
|  | | |  |  |  | |  | |  | | |
| 时效指标 | 完成工作完成及时率 | | | 100% | 100% | 10 | | 9 | |  | | |
| 效益指标(30分) | 经济效益  指标 | 促进社会经济发展 | | | 长期 |  | 10 | | 10 | |  | | |
|  | | |  |  |  | |  | |  | | |
| 社会效益  指标 | 保障社会安定 | | | 长期 |  | 10 | | 10 | |  | | |
|  | | |  |  |  | |  | |  | | |
| 生态效益  指标 | 促进经济良性循环 | | | 长期 |  | 15 | | 14 | |  | | |
| 可持续影响指标 | 促进社会和谐发展 | | | 长期 |  | 15 | | 14 | |  | | |
| 满意度  指标(10分) | 服务对象满意度指标 | 干部职工满意度 | | | 满意 | 100% | 10 | | 10 | |  | | |
| 总分 | | | | | | | | 100 | | 96 | |  | | |

附件2

## 项目支出绩效评价指标体系

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分**  **值** | **指标解释** | **指标说明** | **评分标准** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 立项依据  充分性 | 4 | 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。 | 项目立项符合法律法规得2分、相关政策得1分、符合发展规划得1分，不符合不得分 | 4 |
| 立项程序  规范性 | 3 | 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。 | 项目申请符合相关要求得2分、设立过程符合要求得1分，不符合不得分 | 3 |
| 绩效目标 | 绩效目标  合理性 | 4 | 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。 | 项目有绩效目标得1分，绩效目标依据充分得1分  符合客观实际得1分，与资金量相匹配得1分，缺一项扣1分 | 3 |
| 决策 | 绩效目标 | 绩效指标  明确性 | 4 | 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。 | 将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得2分，指标值清晰得2分缺一项扣2分 | 3 |
| 资金投入 | 预算编制  科学性 | 3 | 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。 | 预算编制经过科学论证得1分，内容与项目匹配1分，按照标准编制得0.5分，资金与工作任务匹配0.5分，缺项对应项不得分 | 3 |
| 资金分配  合理性 | 3 | 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。 | 预算资金分配依据充分得1分，资金分配额度合理得2分，缺一项扣1分 | 3 |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 3 | 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。 | 资金到位率100%得3分，每每减少5%扣1分 | 3 |
| 预算执行率 | 4 | 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。 | 预算执行率100%得4分每减少5%扣1分 | 4 |
| 过程 | 资金管理 | 资金使用  合规性 | 4 | 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。 | 符合国家财经法规得2分，资金的拨付是否有完整的审批程序和手续得1分，符合项目预算批复规定的用途得1分缺一项扣1分 | 4 |
| 组织实施 | 管理制度  健全性 | 4 | 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。 | 制定或具有相应的财务和业务管理制度得2分；制度是否合法、合规、完整得2分缺一项扣1分 | 4 |
| 制度执行  有效性 | 4 | 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。 | 遵守相关规定得1分，项目调整手续完备得1分；资料及时归档得1分，项目实施落实到位得1分，缺一项扣1分 | 4 |
| 产出 | 产出数量 | 实际完成率 | 8 | 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。 | 实际完成率100%得8分，每减少5%扣1分，扣完为止 | 7 |
| 产出 | 产出质量 | 质量达标率 | 8 | 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。 | 完成100%计8分，每下降1%扣0.5分，扣完为止 | 7 |
| 产出时效 | 完成及时性 | 8 | 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。 | 按计划完成计8分，否则酌情扣分 | 8 |
| 产出成本 | 成本节约率 | 8 | 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。 | 项目成本控制在总成本范围内，得8分，每下降1%，扣0.5分，扣完为止。 | 8 |
| 效益 | 项目效益 | 实施效益 | 20 | 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。 | 效益评价优20分、良好16分、及格12分、不及格0分 | 20 |
| 满意度 | 8 | 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。 | 服务对象满意度100%得8分，每减少5%扣1分扣完为止 | 8 |
| 总分 | | | 100 |  |  |  | 96 |

注：单位可以根据专项资金的管理要求和绩效要求增设个性指标。