附件 3

2023 年度动物卫生监督检疫经费项目支出绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

根据张家川县人民政府常务会议纪要文件精神，会议决定，我局 19 名差额人员 60%工资由县财政解决，其余 40%工资由县畜牧局从财政安排的动物卫生监督检疫经费中解决，2023 年预算为 70 万元。主要解决我中心 19 名人员工资。

2、主要内容

项目有力的保障了我单位由于体制改革部分职工工资待遇不能解决的问题。保障职工工资足额发放，使职工安心上班。

3、项目实施情况

项目制定了计划，项目严格按计划组织实施，逐月上报审核发放工资。

4、资金投入及使用情况

（1）资金投入情况：2023 年该项目计划投资 70 万元，张家川县财政局 2023 年根据文件精神下达我单位资金 70 万元。达到项目预算投资计划要求。

（2）资金使用情况

我中心在收到资金后，我中心19名差额人员40%工资从财政安排的动物卫生监督检疫经费中支出，共计支出54.93万元，预算执行率为78.46%。项目资金严格按预算批复用途支付，支出符合国家财经法规和财务管理制度，资金拨付程序规范。

（二）项目绩效目标

动物卫生监督检疫经费是解决我单位由于体制改革部分职工工资待遇不能及时发放的问题。项目使我中心职工工资足额发放，增加了职工的收入，促进了我中心差额人员的安定团结和社会稳定。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

本次绩效评价的目的是为了全面分析和综合评价我中心本级财政预算资金的使用和管理情况，为切实提高财政资金使用效益，强化预算支出责任和效率提供参考依据。

本次绩效评价的对象和范围是2023年县级财政年初预算安排到我单位的所有项目。

（二）绩效评价原则、指标体系、评价方法、标准

1、评价原则：我单位绩效评价按照科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明原则。

2、指标体系：按照规范的程序，对项目按照产出数量、质量、时效、成本，以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续

影响、服务对象满意度等指标进行客观、公正的评价。在结合单位自评的基础上开展项目支出绩效评价和部门评价。对项目的决策、项目和资金的管理、产出和效益对标进行绩效评价，结果与预算安排、项目指标、政策调整、改进管理实质性挂钩开展评价。

3、评价方法：本次评价采用定量分析与定性分析相结合的方法。定量分析主要关注项目支出部门的财务数据、项目完成情况等；定性分析则关注项目管理、团队协作、客户满意度等方面。

4、评价标准：本次评价主要关注财务指标：包括预算执行情况、成本控制、资金使用效率等；项目指标：包括项目完成率、项目质量、项目进度等；管理指标：包括项目管理流程等；满意度指标：包括满意度调查等。

三、绩效评价情况及评价结论

预算执行情况：项目总体预算执行情况良好，预算偏差率控制在合理范围内。

成本控制：成本控制方面较好，有效避免了不必要的浪费。

资金使用效率：资金使用效率较高。

项目完成率：项目完成率较高，项目能够按时完成。

项目质量：项目质量较好，未出现重大质量问题。

项目进度：项目进度控制得当，未出现严重滞后现象。

项目管理：项目管理规范，各部门协作顺畅；形成了良好的工作氛围；部门内部沟通效率较高，信息传递迅速准确。

满意度调查：项目的服务对象表示满意，满意度较高。

项目绩效评价：本次评价结果显示，项目在资金管理、项目执行等方面表现良好，我们得出预算执行正常，财务管理正常，项目管理正常，目标完成正常。评价结论：优。

2023年项目支出绩效评价指标计分表

一级指标	二级指标	三级指标	评价分	具体指标	评价标准
项目决策（16分）	项目目标（8分）	目标内容（8分）	8	设立了项目绩效目标；目标明确；目标细化；目标量化	设有目标（2分） 目标明确（2分） 目标细化（2分） 目标量化（2分）
	决策过程（8分）	决策依据（4分）	4	有关法律法规的明确规定；某一经济社会发展规划；某部门年度工作计划；某一实际问题和需求	符合法律法规（1分）符合经济社会发展规划（1分） 部门年度工作计划（1分） 针对某一实际问题和需求（1分）
		决策程序（4分）	4	项目符合申报条件、申报批复程序符合相关管理办法；项目调整履行了相应手续	符合申报条件（2分）项目申报、批复程序符合管理办法（1分） 项目调整履行了相应手续（1分）
项目管理（34分）	资金到位（7分）	到位率（4分）	4	实际到位/计划到位*100%	根据项目资金的实际到位率计算得分（4分）
		到位时效（3分）	3	资金及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度	到位及时（1分） 不及时但未影响项目进度（1分） 不及时并影响项目进度（1分）
	资金管理（14分）	资金使用（8分）	8	支出依据合规，无虚列项目支出情况；无截留挤占挪用情况；无超标准开支情况；无超预算情况	虚列套取扣4-8分 依据不合规扣2分 截留、挤占、挪用扣3-6分 超标准开支扣2-5分 超预算扣2-5分
		财务管理（6分）	6	资金管理、费用支出等制度健全；制度执行严格；会计核算规范	财务制度健全（2分）严格执行制度（2分）会计核算规范（2分）
	组织实施（13分）	组织机构（3分）	3	机构健全、分工明确	机构健全、分工明确 （3分）
		项目实施	3	项目按计划开工；按计划进度开展；按计划完工	按计划开工（1分） 按计划开展（1分） 按计划完工（1分）

一级指标	二级指标	三级指标	评价分	具体指标	评价标准
		（3分）			
		管理制度（7分）	7	项目管理制度健全；严格执行相关管理制度	管理制度健全（3分） 制度执行严格（4分）
项目绩效（50分）	项目产出（15分）	产出数量（5分）	4	根据该项目实际，标识具体明确的产出数量	对照绩效目标，按实际产出数量率计算得分（5分）
		产出质量（4分）	4	根据该项目实际，标识具体明确的产出质量	对照绩效目标，按实际产出质量率计算得分（4分）
		产出时效（3分）	3	根据该项目实际，标识具体明确的产出时效	对照绩效目标，按实际产出时效率计算得分（3分）
		产出成本（3分）	3	根据该项目实际，标识具体明确的产出成本	对照绩效目标，按实际产出成本率计算得分（3分）
	项目效果（35分）	经济效益（10分）	10	根据项目实际，标识所产生的直接或间接的经济效益	对照绩效目标，按经济效益实现程度计算得分（10分）
		社会效益（10分）	10	根据项目实际，标识所产生的社会效益	对照绩效目标，按社会效益实现程度计算得分（10分）
		可持续影响（5分）	5	项目产出能持续运用；项目运行所依赖的政策制度能持续执行	项目产出能持续运用（2分） 所依赖的政策制度能持续执行（3分）
		服务对象满意度（10分）	8	项目预期服务对象对项目实施的满意程度	按收集到的项目服务对象的满意率计算得分（10分）
总分			97		

四、绩效评价指标分析

项目制定了计划，严格按计划组织实施，项目总体预算执行

情况良好，预算偏差率控制在合理范围内。成本控制方面较好，资金使用效率较高。在支出过程中，能严格遵守各项规章制度，专款专用，无截留、无挪用等现象。没有出现资金使用的重大违规违纪问题。项目完成率较高，项目均按时完成；项目质量较好，未出现重大质量问题；项目进度控制得当，未出现严重滞后现象。项目的服务对象满意度较高。

五、存在的问题及原因分析

（一）存在的问题及原因分析

通过对项目绩效评价，单位人员缺乏对绩效评价的专业素养，在编制预算时未充分考虑，导致项目绩效目标设置不准，对绩效评价指标存在摸着石头过河的现象，分析不准、研究不透，评估难度高。主要原因是，虽然近年来各级都在反复强调预算绩效的问题，但在底层落实难度还比较大，认为预算绩效管理是财务人员的事，与项目负责相关人员关系不大，绩效管理的理念还未深入人心。

（二）下一步措施

今后我中心将加强绩效管理宣传，逐步建立起预算绩效编制工作机制，强化绩效管理考核，提高预算绩效管理意识，在编制预算时对项目绩效目标设置准确，资金预算准确；明确各项目任务的责任人，加强项目进度的跟踪和督促，切实提高财政资金使用效益。