

博湖县财政局

文件

博财字〔2023〕23号

关于博湖县 2022 年项目支出绩效评价 工作情况的报告

博湖县人民代表大会常务委员会：

为贯彻落实党中央、自治区党委关于全面实施预算绩效管理的决策部署，依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求及自治区财政厅、自治州财政局对项目支出绩效评价管理工作要求，进一步强化本县各部门单位项目支出预算绩效管理工作的责任，提高财政资金管理水平和使用效益，推动财政资金更高水平聚力增效，为本县经济社会

持续稳定健康发展更好发挥作用，我们组织各部门单位对 2022 年度所有项目支出开展单位自评和部门评价；同时，选取 10 个重点项目委托第三方机构开展了重点项目支出绩效评价。现将本县 2022 年度项目支出绩效评价工作完成情况总结汇报如下：

一、2022 年项目支出绩效评价工作开展情况

按照中央、自治区、自治州全面实施预算绩效管理工作要求和财政部《项目支出绩效管理评价管理办法的规定》，县财政局积极推动部门单位充分发挥预算绩效主体，通过加大财政审核力度，指导各部门单位高质量完成单位自评和部门评价工作。

1、单位自评工作开展情况

博湖县 57 个部门单位对 2022 年度所有项目支出(不含衔接资金)开展单位绩效自评，形成绩效自评表，涉及项目 108 个、金额 39541.37 万元，项目单位绩效自评表平均得分 97.75 分。

2、部门评价工作开展情况

博湖县本级部门单位按资金额度不低于年度预算安排的 20%比例开展项目支出部门评价，全县对 24 个项目实施部门评价，形成评价报告，评价涉及资金 20805.68 万元，绩效评价报告平均得分 98.98 分。

3、信息公开工作情况

按照财政部、自治区财政厅预算绩效评价工作要求，加大信息公开力度，博湖县 2022 年 108 个项目支出绩效自评表和 24 个项目部门评价报告与部门决算同步向社会公开，接受社会监督，不断提高绩效评价透明度。

二、重点项目委托第三方机构开展财政绩效评价工作

为提高本县预算绩效评价的客观性、公正性,结合我县 2022 年安排的财政支出项目,博湖县选取 2022 年重点项目 10 个(包括一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、地方政府债券),委托第三方机构独立开展绩效评价工作,绩效评价情况如下:

(一)博湖县 2021 年-2022 年公用采暖费、农村学校乡镇冬季用煤项目,项目预算资金 281.5 万元,执行率为 100%。

1.项目实施目的。为确保博湖县城乡学校 4.8 万平方校舍冬季及时供暖,采购优质煤炭,减少煤炭利用,节约能源。为广大师生创造一个温暖、舒适的教育教学环境。

2.绩效目标实现情况。该项目共设立 3 级绩效指标 12 个,完成情况具体如下:

数量指标:城乡学校采暖面积 48000 平方米,乡村学校用煤数 375 吨,完成率 100%;

质量指标:室内温度达标率 100%,煤炭质量达标率 100%,完成率 100%;

时效指标:供暖及时性 100%,资金拨付及时率 100%,完成率 100%;

成本指标:暖气使用费 18.5 元/平方米,煤炭价格 800 元/吨,完成率 100%;

生态效益指标:能源节约率 20%,完成率 100%;

可持续影响指标:改善教育教学环境,有效改善了教育教

学环境，达成了改善目标。

满意度指标：学校和老师满意度 85%，家长和学生满意度 85%；完成率 90%；

3.绩效评价结果。经第三方机构分析评价，项目评价得分 98 分，绩效等级为“优”。

4.存在的问题。（1）项目资料档案管理不够规范。项目资料多、散、杂、乱，未安排专人对项目资料进行搜集，整理，统一归档保存；（2）项目实施单位对项目管理制度建设、财务制度建设和执行水平有待进一步完善。

（二）博湖县 2022 年困难救助、生活补贴经费项目，项目预算资金 244.35 万元，执行率为 98.58%。

1.项目实施目的。2022 年困难救助、生活补贴经费资金统筹用于符合政策的困难救助、残疾两项补贴、80 岁以上老人基本生活补助及免费体检、困难群众丧葬救助。主要为生活无着流浪乞讨人员提供临时食宿、疾病救治、协助返回救助，建立健全困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度，加强动态管理，确保精准施补，一个不漏，对符合条件的残疾人分类发放困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴。

2.绩效目标实现情况。该项目共设立 3 级绩效指标 18 个，完成情况具体如下：

数量指标：特困供养人数 88 人，困境儿童补助人数 5 人，享受残疾人生活补贴人数 225 人，享受重度残疾人护理补贴人数 651 人，80 岁以上老人人数 900 人，完成率 100%。

质量指标：困难群众保障覆盖率达 98%，残疾人“两项”补贴覆盖率 98%，80 岁以上老年人高龄津贴覆盖率达 98%，完成率 100%。

时效指标：补贴资金及时发放率 98%，完成率 98%。

成本指标：特困人员生活补助 84.97 万元，支出 45.92 万元，完成率 54.04%；困境儿童基本生活保障补助 3.6 万元，支出 4.18 万元，完成率 116%；城乡低保、五保户丧葬补助 5.54 万元，支出 9.73 万元，完成率 175%；残疾人“两项”补助金额 112.23 万元，支出 117.46 万元，完成率 104%；完成发放临时救助资金 24.63 万元；80 岁以上老年人生活补助 38.01 万元，支出 32.22 万元，完成率 984.77%；总体完成率 98.59%；

社会效益指标：困难群众、残疾人、80 岁以上老年人基本生活水平有所提高；

可持续影响指标：完善困难救助、生活补贴保障制度；

满意度指标：救助对象对社会救助实施的满意度 90%。完成率 100%；

3.绩效评价结果。经第三方机构分析评价，项目评价得分 90.56 分，绩效等级为“优”。

4.存在的问题。（1）项目资料档案管理不够规范。项目资料多、散、杂、乱，未安排专人对项目资料进行搜集、规范整理、统一归档保存；（2）绩效目标表编制及自评表填报的准确性不高，在《项目支出绩效目标申报表》中存在二、三及指标内容不符，表述不完整，在《项目支出绩效自评表》中成本指

标实际完成值与项目资金情况存在偏差。

（三）博湖县 2022 年成品油税费改革转移支付资金预算用于农村公路日常养护项目，项目预算资金 82 万元，执行率为 100%。

1.项目实施目的。通过养护工作的实施，对博湖县 5 乡 2 镇存在的安全隐患的路段进行养护，计划完成养护里程 20 公里，包括增设安全设施、标志牌、护柱、沥青路面小修处理等。从而提升农村公路通行质量，改善农牧民出行的交通环境。

2.绩效目标实现情况。该项目共设立 3 级绩效指标 10 个，完成情况具体如下：

数量指标：公路养护路段涉及乡镇数量 7 个，农村公路养护里程 20 公里，完成率 100%。

质量指标：农村公路养护工程质量达标率 98%，公路等级 4 级，完成率 100%。

时效指标：完成公路养护任务时限，2022 年 11 月 29 日，因疫情影响还未实施完，完成率 90%。

成本指标：促进项目区农民人均增收实现率，与项目关联性不高，没有体现出项目的经济效益，完成率不高。

社会效益指标：保障农村公路安全畅通效果明显，完成率 100%。

生态效益指标：改善乡村交通运输网络环境效果明显，完成率 100%。

满意度指标：出行农牧民满意度 95%，完成率 100%。

3.绩效评价结果。经第三方机构分析评价，项目评价得分91分，绩效等级为“优”。

4.存在的问题。（1）档案资料归集整理不够及时、内容不够完整，绩效评价资料提交不齐全。缺少小修养护工作计划，无针对各个乡镇的检查评分资料或相关检查维修记录；（2）用于支付博湖县2021年农村公路大中修项目及2022年博湖县日常养护项目动员预付款，该项目因疫情影响还未实施完，造成农村公路日常养护资金产出和效益实现尚有不足；（3）按照预算资金精细化水平要求，绩效指标设置还有待进一步改善。

（四）博湖县2022年医保信息化建设经费项目，项目预算资金14.4万元，执行率为100%。

1.项目实施目的。自自治区医保信息平台上线后，为了能够实现参保缴费、费用查询、待遇支付等线上业务办理以及两定机构实时监管、报批准入、医药采购、医疗费用合理性分析控制等多种功能。完成城乡居民基本医疗保险参保人数3.6万人。减轻参保群众办理业务所需的时间和精力，一件事一次办，不让办事的群众来回多跑路，医保信息平台更好地为群众发挥更大的作用。

2.绩效目标实现情况。该项目共设立3级绩效指标12个，完成情况具体如下：

数量指标：城乡居民基本医疗参保人数3.6万人，实际3.64万人，完成率101.11%；生育保险参保人数0.7万人，实际0.72万人，完成率102.86%；对全县定点药店检查覆盖率90%，实际

100%，完成率 111.11%；基本医疗保险参保率 95%，实际 98.11%，完成率 103.27%。

质量指标：参保人员的医疗待遇基金支付率 95%，实际 96.2%，完成率 101.26%，慢性病及大病保险报销率 90%，实际 95%，完成率 105%，医保信息系统正常运行率 90%，实际 100%，完成率 111.1%；

时效指标：各项医疗险种征缴工作按期及时完成率 95%，完成率 100%。

成本指标：购入医保信息系统费用 8.08 万元，完成率 100%。

社会效益指标：减轻参保人员就医经济负担、缓解社会矛盾，效果明显，完成 100%。

满意度指标：医疗保险政策宣传知晓率，完成 100%。

3.绩效评价结果。经第三方机构分析评价，项目评价得分 96 分，绩效等级为“优”。

4.存在的问题。（1）项目资料不规范，档案管理不完整。比如验收资料中缺少验收日期等。（2）绩效管理业务知识有待进一步提高，本项目存在绩效目标设置欠合理性的问题，部门绩效目标与项目实际工作内容欠缺关联性，如：质量指标“慢性病及大病保险报销率”，慢性病及大病保险报销率是严格按照文件要求，并不会因本项目实施而改变；如：社会效益指标“医保政策知晓率”，本项目工作内容中不涉及医保政策宣传。

（五）博湖县 2022 年春节期间牛羊肉、猪肉直销保障项目，项目预算资金 8.93 万元，执行率为 100%。

1.项目实施目的。为稳定节日市场价格，充分惠及民生，保证各族群众在春节期间，吃上既平价又安全的牛羊肉、猪肉，博湖县委和政府庆春节来临之际，开展了平价新鲜牛羊肉、猪肉投放工作。本项目的实施，改善了人民群众生活水平，增强了群众幸福感。

2.绩效目标实现情况。该项目共设立 3 级绩效指标 8 个，完成情况具体如下：

数量指标：牛羊肉、猪肉直销点 5 个，完成率 100%，投放政府储备平价牛羊肉 17853.78 公斤，完成率 100%；

质量指标：平价牛羊肉、猪肉质量合格率 100%，完成率 100%；

时效指标：资金到位及时率 100%，完成率 100%；

成本指标：平价牛羊肉、猪肉补贴标准 5 元/公斤，完成率 100%。

社会效益指标：改善人民群众生活水平，明显改善，完成率 100%。持续提高政府公信力，有效提升，完成率 100%；

满意度指标：享受优惠群众满意度 95%，完成 100%。

3.绩效评价结果。经第三方机构分析评价，项目评价得分 98 分，绩效等级为“优”。

4.存在的问题。此项目实施后绩效管理财政资金管理精细化水平有待提高，特别是绩效指标设置的精准性、合理性有待进一步改善。

（六）博湖县 2022 年优势特色产业集群建设项目，项目预算资金 50 万元，执行率为 100%。

1.项目实施目的。项目实施可以促进葡萄产业集群化发展，巩固拓展脱贫攻坚成果，带动农民持续增收致富；同时，带动相关产业发展，增加就业岗位，推动农民、农业、农村的全面发展。

2.绩效目标实现情况。该项目共设立 3 级绩效指标 11 个，完成情况具体如下：

数量指标：新建优势特色产业集群项目 1 个，完成率 100%，引进原料葡萄酒生产线 2 条，完成率 100%，引进蒸馏酒生产线 1 条，完成率 100%；

质量指标：补贴资金兑现率 80%，完成率 100%；

时效指标：资金支付及时率 95%，完成率 100%；

经济效益指标：可生产葡萄酒重量 1000 吨，完成率 100%。工业产值 5000 万元，实际完成 5030 万元，完成率 100%；

社会效益指标：带动农户增收，增收明显，完成率 100%。带动农户就业人数 50 人，完成率 100%；

满意度影响指标：促进农业可持续发展，持续促进，完成率 100%。

满意度指标：农民专业合作及农户满意度 90%，完成率 100%。

3.绩效评价结果。经第三方机构分析评价，项目评价得分 98 分，绩效等级为“优”。

4.存在的问题。（1）绩效管理落实不够好。根据博湖县农业财政资金管理精细化水平有待提高，特别是绩效指标设置的精准性、合理性有待进一步改善。（2）博湖县葡萄产业集群发

展是全产业链且是持续性，项目实施后的督导管理意义重大，要经常关注产业发展，查找问题及时解决，让好的优势产业更好发挥效益。

（七）博湖县 2022 年中央农业生产发展资金（畜牧业）项目，项目预算资金 14.08 万元，执行率为 100%。

1.项目实施目的。现代畜牧是我国农业和农村经济发展的“重头戏”、农民收入的增收源、循环经济的突破口，加快畜牧发展，对促进“三农”工作具有十分重要的意义。现代畜牧业既是促进农村生产发展的朝阳产业，又是实现农民生活宽裕的优势产业。《中共中央国务院关于做好 2022 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》（2022 年中央 1 号文件）指出，扎实有序做好乡村发展、乡村建设、乡村治理重点工作，推动乡村振兴取得新进展、农业农村现代化迈出新步伐。支持牧区发展和牧民增收。

2.绩效目标实现情况。该项目共设立 3 级绩效指标 8 个，完成情况具体如下：

数量指标：种羊场新增母羊数量 320 只，完成 320 只，完成率 100%，牧区良种补贴数量 1.6 万只，完成 1.6 万只，完成率 100%，有种畜禽生产经营许可证的养殖场个数 1 个，完成率 100%；

质量指标：肉羊良种化率 1%，完成率 100%；

时效指标：补贴资金兑付率 100%，完成率 100%；

成本指标：核心群自繁自育种母羊补贴标准 440 元/只，完成率 100%。

社会效益指标：资金使用重大违规违纪问题，无违规违纪问题；

满意度指标：农牧民满意度 80%，完成 90%，完成率 112%。

3.绩效评价结果。经第三方机构分析评价，项目评价得分 98.7 分，绩效等级为“优”。

4.存在的问题。（1）预算单位对项目绩效管理和绩效评价工作需进一步加强，对绩效指标理解不到位，绩效目标阐述不够清晰、不够精细化。（2）预算单位对中央发展资金相关政策宣传方式比较单一、力度还应进一步加大，让更多的农牧民知晓惠民政策。

（八）博湖县 2022 年新疆煤改电二期工程项目，项目预算资金 85.73 万元，执行率为 100%。

1.项目实施目的。“煤改电”取暖是指通过使用电采暖或者热泵等电辅助加热供暖的方式，即将供热能源由传统燃煤改为清洁电能，以此减少二氧化碳、二氧化硫、粉尘等有害物质的排放。随着社会经济的发展，电力设施建设已经能够满足人民群众的各项生活需求，另外电作为一种能源方式运用于电采暖也是一种安全、清洁、舒适的取暖方式。电蓄热采暖不仅可以减轻大气污染，还能够大幅度提高居民的生活质量。

2.绩效目标实现情况。该项目共设立 3 级绩效指标 10 个，完成情况具体如下：

数量指标：2022 年改造户数 635 户，完成率 100%；

质量指标：工程验收合格率 100%，完成率 100%，改造设备

安全使用保修期 5 年，第一年使用，完成率 100%；改造设备质量合格率 100%，完成率 100%；

时效指标：工程完工及时率 100%，完成率 100%；

成本指标：补助标准 1350 元/户，完成率 100%。

社会效益指标：优化区域城乡供热用能结构，持续优化，保障居民最基本的供暖需求，有效保障，

生态效益指标：减少大气污染，有效减少；

满意度指标：受益用户满意度 90%，完成 100%；

3.绩效评价结果。经第三方机构分析评价，项目评价得分 98.5 分，绩效等级为“优”。

4.存在的问题。（1）项目资料管理不够规范。项目资料散、杂、乱，未安排专人对项目资料进行搜集，整理，统一归档保存。（2）项目质量监管工作不到位，管理不够严格，有待进一步加强，验收资料简单粗糙，验收资料不完善，未装订成册等问题。

（九）博湖县融媒体中心部门整体支出，预算资金 221.39 万元，年中调整预算资金 195.27 万元，总预算支出 416.66 万元，预算调整率 88.2%，总执行率为 188.2%。

1.整体支出实施目的。部门整体绩效管理是全面实施预算绩效管理的重要组成部分，也是深化预算绩效管理改革的方向。通过部门支出绩效评价，旨在聚焦部门预算管理的关键领域和薄弱环节，推动部门单位提升履职效能、提高财政资源配置效率和资金使用效益，全面提升整体绩效水平。

“融媒体”的发展，能够满足人民日益增长的美好生活需要。随着经济社会发展，人民群众对精神文化产品和服务的要求越来越高。满足人民过上美好生活的新期待，提供丰富的定神食粮。媒体融合发展为增强人民群众在全媒体时代的获得感幸福感开辟了新空间。

2.绩效目标实现情况。该项目共设立3级绩效指标17个，完成情况具体如下：

数量指标：工资及待遇保障人数17人，完成率100%，开办宣传专栏12个，完成率100%，网络设施维护数量1000户，完成率100%，全年播出新闻数量900条，完成率100%；

质量指标：人员及公用经费足额保障率100%，完成率100%，网络设施维护覆盖率98%，完成率100%，对外宣传完成率95%，完成率100%；新闻播出零失误率100%，完成率100%；

时效指标：新闻采播完成及时率100%，完成率100%，人员经费发放及时率100%，完成率100%，广播电视网络正常运行完成率100%，完成率100%；

成本指标：人均工资福利待遇经费12.54万元，完成率100%，人均运转经费0.4万元，完成率100%。

经济效益指标：强有力的媒体助推经济快速发展，效果明显；

社会效益指标：群众对博湖台新闻栏目质量的认可度95%，认可度100%，

满意度指标：观看新闻群众户满意度95%，完成率100%。

3.绩效评价结果。经第三方机构分析评价，项目评价得分95.7分，绩效等级为“优”。

4.存在的问题。（1）预算编制有待提高，年初预算金额221.39万元，2022年实际支出416.66万元，较年初预算增加195.27万元。预算调整率88.2%，大于30%。年初编制预算金额与实际需求差距太大，收支严重超年初预算。（2）预算绩效管理仍有欠缺。存在“重投入轻管理、重支出轻绩效”的情况，对全面实施预算绩效管理的要求理解不到位，项目申报、实施等环节与预算绩效管理各个环节联系不够紧密。

（十）巴州博湖县棚户区改造项目（二期），预算资金3000万元，执行率为99.01%。

1.项目实施目的。棚户区改造既是惠及千家万户的安居工程、民生工程，又是一项“中央有部署、自治区有任务、发展有需要、群众有期盼”的重点工作。党中央、国务院高度重视棚户区改造工作。习近平总书记十分关心住房困难群众，心中总是牵挂民生福祉，强调“棚户区改造事关千千万万群众安居乐业”。国务院多次作出工作部署，研究指导、部署推进棚户区改造工作，进一步改善住房困难群众居住条件，更好更快造福住房困难群众。项目实施可解决博湖县住房困难群众住房问题，进一步改善其居住环境和生活条件，落实好党中央、国务院关于棚户区改造惠民生政策。

2.绩效目标实现情况。该项目共设立3级绩效指标9个，完成情况具体如下：

数量指标：征迁群众 72 户，完成率 100%，涉及改造群众 262 人，新建集中安置房 72 套，安置户未入住，完成率 90%；

质量指标：验收合格率 100%，未完成验收；

时效指标：开工目标完成率，未完成，项目按计划完工率，待验收；

成本指标：项目预算控制率 100%，完成率 99%；

社会效益指标：群众居民条件民否改善，已改善；

满意度指标：改造棚户区居民满意度 90%，完成 80%，完成率 88%。

3.绩效评价结果。经第三方机构分析评价，项目评价得分 91.56 分，绩效等级为“优”。

4.存在的问题。（1）项目实施单位对项目债券资金绩效管理工作的政策学习和执行、参与资金绩效管理水平和有待加强和提高，特别是项目主管部门对本项目的绩效闭环管理工作，需要进一步加强和提高水平。（2）项目档案资料归档、整理工作需进一步加强规范、及时归档。

三、存在的问题

（一）全面预算绩效管理认识不足。

预算单位和财政部门的绩效意识需进一步加强，个别单位仍存在“重分配、轻管理，重支出、轻绩效”的思想，财政预算绩效管理在推进过程中，个别预算部门负责人对预算绩效管理了解不深、重视不够，认识不到位等现象时常存在，有的单位只关心项目资金是否安排到位，不关心资金使用效益问题，

忽略了资金在单位内部或是单位整体上的管理与使用效果。

（二）项目绩效目标设置缺乏科学性、合理性、精准性。

存在项目绩效目标设置指向不明确、不科学、不易评价等问题；个别项目目标设置与项目本身关联度不高、定性指标主观性较强，难以体现项目实施的具体效果；个别成本指标设置不合理，绝大多数项目的成本指标不能体现成本效益、实际成本与计划成本的对比及成本节约原则等问题。

（三）评价体系有待进一步完善，评价结果需强化应用。

进一步科学合理设置和完善评价指标体系，逐步提高评价工作质量是绩效管理提高质量的重要内容。运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对财政支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。通过绩效评价结果，约束落实主体责任、监督管理责任等，提升预算管理水平、增强项目单位资金支出责任、优化公共资源配置、节约公共支出成本，促进财政资金的合理配置。

四、下一步计划

一是不断完善预算绩效管理意识。科学合理设置绩效目标，确保资金投入与绩效产出结果相匹配、相适应。细化预算编制，增强预算编制的科学性、精准性，坚持“无预算不支出”的原则；减少部门预算执行中的调整，加快资金执行进度，做到专款专用，发挥财政资金的使用效益。

二是提高绩效管理人员素质。结合部门预算编制，对我县所有部门单位财务人员和项目负责人继续加强绩效管理政策、

知识培训，针对预算绩效管理全过程、各重点节点的工作难点及注意事项进行重点强化，突出部门单位领导的重视程度在预算绩效管理工作中重要性，提高业务工作对预算绩效管理的支持力度。

三是完善本级绩效管理共性体系。根据财政部《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）》及《自治区项目支出绩效目标设置指引》等文件要求，完善本级分行业分领域共性指标体系内容，引指各部门单位充分结合本部门单位资金支出实际情况，科学、合理、精准设置项目支出绩效目标，提升绩效管理水平。

四是强化绩效评价结果的应用。全面实施预算绩效管理是深化财税体制改革、建立现代财政制度的重要内容，我们要秉持“花钱必问效，无效必问责”，将绩效评价结果与部门预算挂钩，绩效评价分数分为“优、良、差”三等，被评为“差”的项目，第二年批复该单位部门预算时整体压减资金。对无法发挥财政资金效益的项目，政府进行宏观调控，优化资源配置，用到其他急需财政资金的项目上，让单位切实用好每一笔财政资金，从而提升预算单位的预算管理水平和履职能力。

