项目支出绩效评价报告

（2023年度）

**项目名称**：大学生志愿服务西部计划项目资金

**实施单位（公章）：**中国共产主义青年团博湖县委员会

**主管部门（公章）：**中国共产主义青年团博湖县委员会

**项目负责人（签章）：**王雪梅

**填报时间：2024**年3月28日

项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

1.**项目背景。**

大学生志愿服务西部计划（简称西部计划）由共青团中央、教育部、财政部、人力资源社会保障部共同组织实施的一项重大人才工程，依据共青团中央、教育部、财政部、人力资源和社会保障部共同印发的《关于印发2023-2024年度大学生志愿服务西部计划实施方案的通知》（中青联发〔2023〕6号）文件，明确了项目的工作内容、具体实施步骤、保障机制等重要内容。为贯彻落实党中央、国务院关于全面推进乡村振兴战略部署，做好高效毕业生等重点群体就业工作的相关要求，根据自治区支持大学生志愿服务西部计划相关政策，县委县政府研究决定实施本项目。2023-2024年度西部计划紧紧围绕接续全面推进乡村振兴战略的有关部署，实施乡村教育、服务乡村建设、健康乡村、基层青年工作、乡村社会治理、服务新疆、服务西藏7个专项。项目自2003年实施以来，在广大青年中产生了较强示范性和影响力，一批批青年学生踊跃报名西部计划，投身西部地区基层工作，在全社会尤其是青年中唱响了到西部去，到基层去，到祖国和人民最需要的地方去建功立业的时代旋律。

2.**主要内容及实施情况。**

（1）主要内容： 大学生志愿服务西部计划项目资金是大学生志愿服务西部计划新疆专项中央项目资金，用于组织志愿者开展志愿服务活动，发放志愿者生活补贴、艰苦地区津贴、交通补助和缴纳志愿者基本养老及基本医疗保险等。

（2）实施情况： 大学生志愿服务西部计划项目资金项目于2023年1月1日起开始实施，实施的过程中，每月按时发放志愿者生活、交通补贴及缴纳志愿者基本养老及基本医疗保险费用等，于2023年12月20日前已完成该项目。

3.**资金投入和使用情况。**

（1）资金投入情况：该项目年初预算数100.29万元，全年预算数100.29万元，实际总投入100.29万元，该项目资金落实到位100.29万元，资金来源为中央补助专项。

（2）资金使用情况：该项目年初预算数100.29万元，全年预算数100.29万元。全年执行数99.83万元，预算执行率为99.54%，用于：发放志愿者基本生活补贴63.17万元，缴纳志愿者社保、医保37.12万元。

（二）项目绩效目标。

1.总体目标：发放大学生志愿服务西部计划新疆专项志愿者工作生活补贴，办理志愿者基本养老保险及基本医疗保险，为志愿者更好的在疆开展志愿服务提供有力保障，大学生志愿服务西部计划服务领域不断拓展，管理服务进一步完善，社会各界广泛关注，有效服务大局、服务社会、服务青年，为新疆社会稳定和长治久安贡献青春力量。

2.阶段性目标：《关于印发2023-2024年度大学生志愿服务西部计划实施方案的通知》（中青联发〔2023〕6号）文件，具体实施如下：

1. 招募宣传。西部计划项目前期招募宣传，拍摄制作2023年招募宣传视频，设计制作宣传海报、折页、书签等宣传品，集中向全国各个省市、高等院校进行招募宣传。以“西部志愿行，奉献新时代”为主题，安排项目办工作人员开展线上直播解答活动。
2. 新招募志愿者培训于2023年7月底在新疆各服务地对新招募志愿者进行统一培训，合理设置培训课程，帮助志愿者尽快熟悉新疆，进入角色。
3. 在岗志愿者管理慰问。加强志愿者关心关爱，建立西部计划志愿者团支部、微信矩阵，组织志愿者学习、活动，增强团队凝聚力和志愿者归属感。古尔邦节、中秋节、国庆节、教师节期间，博湖县项目办走访慰问辖区在岗志愿者，为志愿者送去节日祝福和关怀。

在专项项目资金使用过程中，严格按照项目资金管理办法的规定做好项目实施和监管，切实做到专款专用，从而发挥好项目资金对项目实施的促进作用。项目支出按照单位财务管理制度执行，资金的使用严格把关，项目资金使用与具体项目实施内容相符，绩效总目标和阶段性目标都已按照计划完成，未逾期。项目实施后充分发挥大学生西部计划志愿者的作用，履行好志愿者的基本职责。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1.**绩效评价目的。**

**本次绩效评价遵循财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）文件精神，对博湖县2023年大学生志愿服务西部计划中央补助专项经费项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过部门自评来总结经验，促进项目成果转化和应用，查找其存在的不足，为今后类似项目的长效管理，资金使用规范性以及加强制定相关制度、采取措施等方面提供参考，不断提高财政资金使用效益和项目管理水平。**

2.绩效评价对象：**大学生志愿服务西部计划项目资金。**

3.绩效评价范围：**本次绩效评价范围主要围绕项目决策（包括项目立项、绩效目标、资金投入）、项目过程（包括资金管理、组织实施）、项目产出（包括产出数量、质量、时效、成本）和项目效益等进行评价。**

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1.**绩效评价原则**

（1）科学公正。本次项目支出绩效评价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。本次项目支出绩效评价由本单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。

（3）激励约束。本次项目支出绩效评价结果与预算安排、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（附表说明）。**

大学生志愿服务西部计划项目资金绩效评价（部门自评）指标体系的设计，是在充分掌握项目状况的基础上，形成了博湖县2023年大学生志愿服务西部计划中央补助专项经费项目的项目支出绩效评价指标体系（部门自评）。本项目设计绩效评价指标体系满分100分。四个级别分别是：优、良、中、差，90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。具体如下：

**大学生志愿服务西部计划项目资金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** | **分值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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。 | 3 | 3 |
| 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 | 3 | 3 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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 | 4 | 3.98 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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。 | 3 | 3 |
| 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。 | 3 | 3 |
| 产出 | 产出数量 | 实际完成率 | 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。 | 12 | 12 |
| 产出质量 | 质量达标率 | 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。 | 12 | 12 |
| 产出时效 | 完成及时性 | 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。 | 12 | 12 |
| 产出成本 | 成本节约率 | 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。 | 4 | 4 |
| 效益 | 项目效益 | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 20 | 20 |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 0 | 0 |
| **总分** | | |  | 100 | 99.98 |

3.**评价方法**

结合大学生志愿服务西部计划项目资金的特点，本次绩效评价采用的方法主要是：比较法、公众评判法等。原因是本项目绩效评价需要将实际完成的补贴发放金额、社保医保缴纳金额等与年初设定的目标进行比较。

比较法：本项目绩效评价将项目实施情况即实际完成的补贴发放次数、补贴发放金额、补贴发放及时率、社保医保缴纳次数、社保医保缴纳频率等与年初设定的目标进行比较。

公众评判法：通过对2023年博湖县西部计划中央项目志愿者进行问卷及抽样调查等对财政资金效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

4.**评价标准**

结合大学生志愿服务西部计划项目资金的特点，采取的绩效评价标准为：计划标准、历史标准。

（1）计划标准，原因是：根据绩效目标表，以预先制定的发放志愿者补贴人数33人、缴纳志愿者保险人数33人、补助金发放率100%等计划数作为评价的标准。

（2）历史标准，原因是：参照本单位同类单位绩效评价指标的历史数据作为样本，运用一定的统计学方法计算出各类指标的平均历史水平作为评价标准。

（三）绩效评价工作过程。

1.**前期准备。**

博湖县团委成立了绩效评价小组，对项目实施的全过程，收集、整理项目实施的相关资料，了解项目实施情况和资金支付情况。从项目内容出发，结合项目预期目标，制定绩效评价的指标体系。

2.**组织实施。**

评价的具体实施根据评价指标及评价工作要求，对具体评价内容和不同环节，采用以下取得的资料与评价方式。

（1）实地考察。根据评价指标及评价工作要求，到评价实地采取调查、询查、复核等方式收集、整理数据和资料，包括评价对象的基本情况、财政资金使用情况、评价指标体系需要的相关资料等。根据基础资料，核实数据的全面性、真实性以及指标口径的一致性，并对所掌握的有关信息资料采用相关方法进行分类、整理和分析，根据评价标准进行打分。

（2）问卷调查。选择与项目评价有关的调查对象，设计调查问卷。通过问卷调查，对有关评价内容完成情况进行打分，并根据分值评价绩效目标完成情况，作为对项目评价的依据。

（3）项目评价小组人员与专业技术人员相结合评价。对绩效评价工作专业性较强的内容，在评价工作过程中，采用以专业技术人员与有关科（股）室、其他部门专业人员进行评价相结合的方式，分别对相关专业指标进行现场问询、检验和考查。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况。

本项目严格按照科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的绩效评价原则，采用比较法、公众评判法，坚持计划标准、历史标准对本项目的立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益进行了综合评价。

大学生志愿服务西部计划项目资金项目评价得分情况

| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 22 | 22 |
| 项目过程 | 18 | 18 |
| 项目产出 | 40 | 39 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | 100 | **99** |

（二）评价结论。

本项目的项目决策、项目过程、项目产出、项目效益大部分达到了预期要求，得分为99分，评价等级为“优”（评价等级划分：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差），项目大部分达成年度指标，成本指标未达成年度指标的原因是资金有结余）。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

1.**立项依据充分性。**

本项目符合《<关于提前下达2023年大学生志愿服务西部计划中央财政补助资金预算>的通知》巴财行〔2022〕32号、《关于印发<2023-2024年度大学生志愿服务西部计划实施方案>的通知》中青联发〔2023〕6号等有关文件精神和工作要求，立项依据充分。

2.**立项程序规范性。**

本项目主管部门中国共产主义青年团博湖县委员会根据《2023年度大学生志愿服务西部计划新疆专项巴州培训派遣实施方案》及《博湖县2023年度大学生志愿服务西部计划实施方案》文件精神，中央拨付专项资金100.29万元，于2023年2月拨付到位，立项程序规范。

3.**绩效目标合理性。**

博湖县2023年大学生志愿服务西部计划中央补助专项经费项目设立了项目绩效目标，绩效目标指标根据志愿者在岗人数、社保、医保缴费基数等因素合理设置，项目绩效目标与实际工作内容相关性较强，绩效目标与每月发放志愿者生活补贴、缴纳志愿者社保、医保等实际情况相符；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；绩效目标与预算确定的项目投资额相匹配。

4.**绩效指标明确性。**

大学生志愿服务西部计划项目资金，设置一级指标3条，二级指标5条，三级指标8条，其中量化指标8条，绩效目标指标设定清晰、可衡量性较强，与项目目标任务计划数对应性较强。

5.**预算编制科学性。**

本项目预算资金100.29万元，来源为中央补助资金，中央资金100.29万元，预算编制较为科学，预算内容与项目建设内容相匹配，预算额度测算依据充分，预算确定的资金量与人员数量相匹配。

6.**资金分配合理性。**

本项目预算资金分配依据充分，根据在岗志愿者人数、志愿者生活补贴标准、社保、医保缴费基数等情况合理分配，资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。

（二）项目过程情况。

1.**资金到位率。**

预算资金100.29万元，实际到位资金100.29万元，资金到位率100%。

2.**预算执行率**

年初预算数100.29万元，全年预算数100.29万元，全年执行数99.83万元，预算执行率为99.54%。

3.**资金使用合规性。**

本项目资金的使用符合大学生志愿服务西部计划项目资金专项资金使用的有关规定。资金拨付经县财政局和分管领导签字审批，资金的拨付有完整的审批程序和手续，根据自治区、自治州团委关于中央资金使用管理要求合规使用支出，资金使用符合专项资金支持的范围。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

4.**管理制度健全性。**

本单位领导班子制定了《博湖县团委关于资金使用管理办法》，对项目立项与实施、组织与管理、跟踪与验收、监督与评价以及资金管理等方面都做出明确的规范要求。

5.**制度执行有效性。**

本项目在实施过程中严格遵守相关法律法规和相关管理规定，如《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国会计法》等，严格执行项目管理相关文件要求和程序，项目申报、审批、实施、资金拨付、检查、验收及审计等资金拨付表、项目实施方案、项目支出明细等有关资料齐全，并及时整理归档。

（三）项目产出情况。

**1.数量指标：**指标1：发放志愿者生活补贴人数，指标值：>=33人，实际完成值33人，指标完成率100%。指标2：缴纳志愿者基本养老保险和基本医疗保险人数，指标值：>=33，实际完成值33，指标完成率100%.

**2.质量指标：**指标1：发放志愿者生活补贴准确率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%。

**3.时效指标：**指标1：发放志愿者生活补贴及时率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%。

**4.成本指标：**指标1：发放志愿者基本生活补贴，指标值：<=63.17万元，实际完成值62.71万元，指标完成率99.27%，偏差原因：因临时结束服务期2人，生活补贴取消发放。指标2：缴纳志愿者基本社保和医保成本，指标值<=37.12万元，实际完成值37.12万元，指标完成率100%。

（四）项目效益情况。

1.社会效益指标：指标1：志愿者基本养老保险参保率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%。指标2：志愿者基本医疗保险参保率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%。

五、预算执行进度与绩效指标总体完成率

项目年初预算100.29万元，全年预算100.29万元，预算执行率为99.54%，项目绩效指标总体完成率为99.91%，总体偏差率为0.37%，偏差原因因临时结束服务期2人，生活补贴取消发放，改进措施加强对每月发放志愿者人数的把控。

六、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、加强领导，落实责任。博湖县团委县高度重视大学生志愿服务西部计划项目资金，成立了项目领导小组，明确了各部门工作职责，从项目立项审批、项目实施管理、资金管理各方面加强统筹协调，共同推进项顺利实施。

2、规范专项资金管理。在预算编制中，加强对项目的清理整合，优化支出结构，以项目支出促进业务开展。通过规范专项资金支出管理，硬化预算约束，建立预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、预算结果有反馈、反馈结果有运用的管理模式。

3、进一步完善和提高绩效评价、监督机制等方面的制度建设，扩大绩效评价的范围，对项目实施效果进行绩效跟踪和多方评估。对部门预算安排的项目支出，项目实施单位除提供相关依据外，必须报送绩效报告。

（二）存在的问题及原因分析。

1.单位重要事项的决策、实施过程和结果了解较少，对业务涉及财务问题时不能事前进行财务分析与指导，导致了控制与监督的不及时。

2.本单位绩效评价人员需加强学习，加强资金使用管理。

　七、有关建议

1.完善绩效评价反馈制度。建立绩效评价评估体系，对项目绩效的成效结果进行全方位总结。

2.加强绩效管理培训，夯实绩效管理基础工作，建章建制，建立统一的管理制度和控制执行标准，确保项目资金使用安全、规范，项目实施成果质量达标。

八、其他需要说明的问题

无。