**2023年大学生志愿服务西部计划中央财政补助专项提前下达资金**

**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：2023年大学生志愿服务西部计划中央财政补助专项提前下达资金**

**实施单位（公章）：** 中国共产主义青年团且末县委员会

**主管部门（公章）：** 中国共产主义青年团且末县委员会

**项目负责人（签章）：** 徐涛

**填报时间：**2023年12月31日

**2023年大学生志愿服务西部计划中央财政补助专项提前下达资金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

根据国务院常务会议精神，从2003年开始，团中央、教育部、财政部、人力资源和社会保障部（原人事部）共同组织实施西部计划，按照公开招募、自愿报名、组织选拔、集中派遣的方式，每年从全国普通高校选派一定数量的应届毕业生到西部大开发省（区、市）基层从事1-3年的志愿服务，志愿服务期间享受生活补贴、社会保险和就业优惠政策等待遇，服务期满后鼓励在服务地就业或流动就业。2011年，大学生志愿服务西部计划全国项目办根据新疆人才结构需要设立了大学生志愿服务西部计划新疆专项（以下简称"西部计划"新疆专项）。新疆维吾尔自治区党委历来高度重视"西部计划"工作，在团中央大力支持下，自2014年起，"西部计划"新疆专项年度实施规模扩大至2000人。广大"西部计划"新疆专项志愿者在基础教育、农牧科技、医疗卫生、精准扶贫、社会治理、法律援助、文化建设等多个领域从事志愿服务，为新疆改善人才结构、充实基层力量、促进民族交往交流交融、推进长足发展和长治久安增添了新的活力，"西部计划"新疆专项已成为新疆重要的人才工程、民族团结工程和治边稳疆战略工程。

2、主要内容及实施情况

主要内容：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，促进我县教育、卫生、文化、农技等社会事业发展，为新疆社会稳定和长治久安贡献青春力量。

实施情况：按照项目内容已完成志愿者补贴发放任务

4、资金投入和使用情况

资金投入情况：该项目年初预算数80.79万元，全年预算数80.79 万元，实际总投入80.79万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为中央财政拨款。

资金使用情况：该项目年初预算数80.79万元，全年预算数 万元，全年执行数80.79万元，预算执行率为100%，用于：80.79万元大学生西部计划志愿者发放生活补贴及医保社保。

## （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，促进我县教育、卫生、文化、农技等社会事业发展，为新疆社会稳定和长治久安贡献青春力量。

2、阶段性目标：无。

# 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：

通过绩效评价，客观地评判项目的管理绩效，了解和掌握2023年大学生志愿服务西部计划中央财政补助专项提前下达资金经费的具体情况，评价该项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金的使用成效，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益。促使我局根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，及时调整和完善单位的工作计划和绩效目标并加强项目管理，提高管理水平，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

2、绩效评价对象：

2023年大学生志愿服务西部计划中央财政补助专项提前下达资金

3、绩效评价范围：

本次评价从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）项目效益四个维度进行2023年大学生志愿服务西部计划中央财政补助专项提前下达资金评价，评价核心为专项资金的支出完成情况和效果。

## （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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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）

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、数据来源、数据收集方法等。指标体系建立过程如下：

（1）确定评价指标

采用层次分析法，建立评价指标体系。绩效评价将指标分为项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标四个维度，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

（2）确定权重

确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，项目决策权重为20分，项目过程权重为20分，项目产出权重为40分，项目效益权重为20分。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准等确定此次绩效评价指标标准值。

绩效评价总分值100分，根据综合评分结果，评价计分90分-100分（含90分）对应的评分结果级别为优，80-90分（含80分）对应的评分结果级别为良，60-80分（含60分）对应的评分结果级别为中，60分以下对应的评分结果级别为差。

## 2023项目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。 | 3 | 3 |
| 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。 | 3 | 3 |
| 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。 | 3 | 3 |
| 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。 | 5 | 5 |
| 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 | 4 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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。 | 10 | 10 |
| 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。 | 10 | 10 |
| 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。 | 10 | 10 |
| 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。 | 10 | 10 |
| 效益 | 项目效益 | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 10 | 10 |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 10 | 10 |
| **总分** | | |  | 100 | 100 |

3、评价方法

财政和部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。

（一）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（二）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

4、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。

（一）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。

（二）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。

## （三）绩效评价工作过程。

1、前期准备：

首先成立评价工作组，开展前期调研；其次明确项目绩效目标，设计绩效评价指标体系并确定绩效评价方法；接着确定现场和非现场评价范围，设计资料清单；最后制定评价实施方案并进行论证。

2、组织实施：

制定绩效评价工作方案，具体包括项目概况、评价思路、方法手段、组织实施、进度安排等。收集项目立项依据、相关会议纪要、实施方案、财政资金分配方案、支付管理情况等相关评价资料并进行梳理。

3、分析评价：

根据收集梳理的资料围绕项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等内容，对照已确定的绩效评价指标进行详细全面的分析评价，逐项打分并形成绩效评价最终结果。

# 三、综合评价情况及评价结论

## （一）综合评价情况

项目总体组织规范，在项目实施过程做到认真履职，监督到位。按照相关制度的要求，项目负责人对项目绩效监控执行情况进行跟踪监督，有效完成了本项目的工作目标，确保资金使用安全和最大效益的发挥，保障项目如期按要求完成。规范了项目档案资料的整理。项目的实施达到项目预期效果。

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，采用成本效益分析法、因素分析法，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。

2023年大学生志愿服务西部计划中央财政补助专项提前下达资金项目评价得分情况

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

## （二）评价结论

本项目的项目决策、项目过程、项目产出、项目效益均达到了预期要求，最终得分为100分，项目达成年度指标。

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况。

1、立项依据充分性

①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；

②项目立项符合行业发展规划和政策要求；

③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；

④项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；

⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

此项权重分3分，得分3分。

2、立项程序规范性

①项目按照规定的程序申请设立；

②审批文件、材料符合相关要求；

③事前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。

此项权重分3分，得分3分

3、绩效目标合理性

①项目有绩效目标；

②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；

③项目预期产出效益和效果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。

此项权重分3分，得分3分。

4、绩效指标明确性

①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；

②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；

③项目目标任务数或计划数相对应。

此项权重分3分，得分3分。

5、预算编制科学性

①预算编制经过科学论证；

②预算内容与项目内容匹配；

③预算额度测算依据是否充分，按照标准编制；

④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

此项权重分3分，得分3分。

6、资金分配合理性

①预算资金分配依据充分；

②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。

此项权重分5分，得分5分。

## （二）项目过程情况。

1、资金到位率：

实际到位资金80.79万元，预算资金80.79万元，资金到位率100%

此项权重分4分，得分4分。

2、预算执行率

年初预算数80.79万元，全年预算数80.79万元，全年执行数 80.79万元，预算执行率为100%。

此项权重分4分，得分4分。

3、资金使用合规性

①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资金的拨付有完整的审批程序和手续；

③符合项目预算批复或合同规定的用途；

④未存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

此项权重分4分，得分4分。

4、管理制度健全性

①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合法、合规、完整。

此项权重分4分，得分4分。

5、制度执行有效性

①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已完备；

③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；

④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等已落实到位。

此项权重分4分，得分4分。

## （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：＞＝29人，实际完成值＝29人，指标完成率100%。

此项权重分10分，得分10分。

2、质量指标：指标1：发放志愿者基本生活补贴覆盖率，指标值：100%，实际完成值100%，指标完成率100%；指标2：发放志愿者社保覆盖率，指标值：100%，实际完成值100%，指标完成率100%。

此项权重分10分，得分10分。

3、时效指标：指标1：发放志愿者基本生活补贴及时率，指标值：100%，实际完成值100%，指标完成率100%；指标2：发放志愿者社保及时率，指标值：100%，实际完成值100%，指标完成率100%；

此项权重分10分，得分10分。

4、经济成本指标：指标1：发放志愿者基本生活补贴标准，指标值：1000元/人/月，实际完成值1000元/人/月，指标完成率100%； 指标2：发放志愿者艰苦边远津贴标准，指标值：1870元/人/月，实际完成值1870元/人/月，指标完成率100%；

指标3：发放志愿者交通补贴标准，指标值：疆内1500元/人/年，疆外2500元/人/年，实际完成值疆内1500元/人/年，疆外2500元/人/年，指标完成率100%；

指标4：发放志愿者社保标准，指标值：1442.49元/人/月，实际完成值1442.49元/人/月，指标完成率100%。

此项权重分10分，得分10分。

5、社会效益指标：指标1：促进疆内外友好交流作用，指标值：显著提升，实际完成值显著提升，指标完成率100%；

指标2：志愿者者住房保障率（%），指标值：>=100%，实际完成值=100%，指标完成率100%；

此项权重分10分，得分10分。

1. 满意度指标：指标1：志愿者的满意度，指标值：>=90%，实际完成值=98%，指标完成率100%；

此项权重分10分，得分10分。

五、预算执行进度与绩效指标总体完成率偏差

2023年大学生志愿服务西部计划中央财政补助专项提前下达资金项目年初预算80.79万元，全年预算80.79万元，实际支出80.79万元，预算执行率为100%，项目绩效指标总体完成率为100%。

# 六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

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，对本单位预算执行情况、单位整体支出管理及使用情况、单位整体支出绩效指标完成情况等进行了综合评价。

（二）存在的问题及原因分析

存在的问题：在2023年预算绩效管理工作中，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认识还不到位，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。

原因分析：行政事业单位会计制度和新的账务处理程序等更新换代快，需要不断加强新《预算法》、《会计法》等学习培训。

# 七、有关建议

1.多进行有关绩效管理工作方面的培训。积极组织第三方开展绩效管理工作培训，进一步夯实业务基础，提高我单位绩效人员水平。

2.专门设定对绩效工作人员定职、定岗、定责等相关制度措施，进一步提升我单位绩效管理工作业务水平，扎实做好绩效管理工作。

# 八、其他需要说明的问题

（无）