

2020 年上街区农委原园艺场相关支出 预算项目绩效评价报告

一、概述

1. 项目单位基本情况

上街区农委成立于 1958 年 9 月，所属事业单位 6 个，主管全区农业、农村、林业、水务、畜牧兽医等工作。主要职责有：研究提出全区农村改革、农村经济发展和促进农民增收等方面的重大政策；拟定全区农业和农村经济发展战略、中长期发展规划并组织实施；负责全区农业和农村工作的综合协调，指导全区“三农”工作；推进农业依法行政。承担全区农村经济经营管理工作；指导、扶持农村合作经济和农民专业合作社的建设与发展。负责全区农业综合开发资金的分配、使用和管理；指导农产品加工结构调整、技术创新和服务体系建设；检测分析农业和农村经济运行，开展相关农业统计工作；负责全区农业标准化建设和农产品质量安全监督管理工作；研究拟定全区农业机械化发展规划和措施；指导农机社会化服务体系；加强农机行业管理，规范农机市场，负责农机安全监理工作。负责全区林业工作，组织、协调和监督全区造林绿化工作、森林防火工作；负责统一管理全区水资源及保护工作、负责城乡水务一体化建设、全区防汛抗旱工作、农村水利和水土保持、农村饮水等工作。负责全区动物防疫、畜产品质量安全监督管理等工作；承办区人民政府交办的其他事项。

2. 项目概况

为妥善做好上街区园艺场改制人员安置工作，根据《中央机构编制委员会关于事业单位机构改革若干问题的意见》的通知（中办发〔1996〕17号）、省政府办公厅关于印发《省机构编制委员会关于深化事业单位机构改革的意见》的通知（豫办〔1997〕31号）及郑州市人民政府《关于加快企业改革与发展工作的意见》（郑政文〔2003〕8号）。上街区农业农村工作委员会申请原上街区园艺场改制人员专项经费，用于支付园艺场改制在职职工生活费、退休工资、社保、公积金等支出。

3. 项目资金情况

原园艺场相关支出项目年初预算金额 2094030 元，实际支出金额 1902060.42 元，预算执行率为 90.83%。因部分在职人员退休及退休人员死亡，导致实际支出数与预算数存在差异。按照专款专用的原则，该项目拨付资金全部用于原上街区园艺场改制在职职工 2020 年 1 月-12 月生活费、退休工资、社保、公积金等支出。

4. 绩效目标

及时发放、不拖欠改制人员关费用，职工满意度达到 100%。

二、评价工作简述

1. 基本情况

（一）绩效评价目的

（1）通过绩效评价，形成真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰、客观公正的绩效评价结论，为后期强化预算绩效管理

提供重要依据。

(2) 通过对项目绩效评价，提升项目实施水平，确保资金安全与高效使用。

(3) 通过对预算资金的产出和结果进行评价，发现预算执行、资金使用管理中存在的问题，优化资金资源，提高资金使用效率，为下一年度预算安排提供参考依据。

(二) 绩效评价原则

(1) 科学规范原则：按照科学可行的要求，严格执行规定的评价程序，采用定量与定性分析相结合的方法；

(2) 公正公开原则：以事实为依据，以规范为准绳，真实、客观、公正评价项目绩效；

(3) 绩效相关原则：围绕资金支出与服务对象满意度进行评价，反映支出和满意度之间的绩效对应关系。

(三) 绩效评价指标体系

根据本次绩效评价的目的和项目实际情况设计评价指标体系，指标体系包括投入、过程、效益三个方面。一是项目投入，主要评价项目的时效情况、项目立项及资金落实情况。二是项目实施过程，主要评价项目单位的业务管理、财务管理、会计信息管理等方面的情况。三是项目效益，注重分析项目服务对象满意度。

(四) 绩效评价方法

根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》(财预〔2011〕285号)文件确定的绩效评价方法，从本项目实际情况出发，采

用以下方法。同时在运用具体评价方法时，采用定量与定性相结合的技术进行综合评价。

（1）因素分析法：通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度；

（2）项目效益分析法：通过项目支出与项目效益进行对比分析，评价绩效目标的实现程度；

（3）公众评价法：通过问卷调查对项目支出效果进行评价目标的实现程度。

2. 评价组织实施

（1）前期准备阶段。根据区财政局绩效评价工作要求结合实施绩效评价的特点，成立绩效评价组，收集相关资料深入研究、反复研讨，针对项目的特性设计相关表格进行了统计、分析、核实，作为项目评价信息并设计评价方案。

（2）评价实施阶段。为保证本次绩效评价结果的客观、公正、科学，评价小组进行实地考察，了解项目开展、项目执行、项目管控、财务管理等情况，并进行问卷调查及开放式提问，以获取绩效评价业务需要的基础资料。

（3）绩效分析阶段。绩效评价工作组通过收集资料、对照查证复核、数据汇总分析等工作程序，采用定性指标与定量指标结合、点上调查与面上分析结合的方法，确保评价工作客观、公正。进行绩效指标量化评分，得出最后评价结果，撰写绩效评价报告。

三、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

依据《中央机构编制委员会关于事业单位机构改革若干问题的意见》的通知（中办发〔1996〕17号）、省政府办公厅关于印发《省机构编制委员会关于深化事业单位机构改革的意见》的通知（豫办〔1997〕31号）及郑州市人民政府《关于加快企业改革与发展工作的意见》（郑政文〔2003〕8号）文件要求，科学测算原园艺场改制人员费用预算项目；该项目符合当前经济社会发展稳定需要；经过委领导班子集体研究一致通过。

（二）项目管理情况

项目质量可控，财务管理制度健全，资金使用规范，实行专款专用，严格执行财务审批程序。

（三）项目产出情况

产出数量情况：发放人数42人；产出质量情况：工资社保发放足额率为100%；产出时效情况：工资社保发放及时率为100%。

（四）项目效果情况

保障改制人员权益，确保他们及时足额收到各项补助，提高他们的获得感、幸福感，最终改制人员满意度达到100%。

四、评价结论

1. 项目自评得分及自评结果

自评得分：99.08，结果为优。

2. 发现的主要问题和改进措施

主要问题是：在编制原园艺场在职人员医疗保险、养老保险、

失业保险、住房公积金时，缴费基数是以社会平均工资为缴费基数进行测算，而社会平均工资在每年年中进行调整，增幅有不确定性，所以在编制该项支出预算时，存在一定难度，造成预算与实际支出存在差额。

改进措施：我委在以后的工作当中，会及时关注社会平均工资变化，及时调整预算及支出。

五、绩效自评结果拟应用和公开情况

该项目 2020 年自评等级为优，执行效果良好，建议保留现有资金规模，该项目可以随本年度决算公开。

六、主要经验及做法

一是领导高度重视，立项前多次组织调查研究，经慎重考虑后形成结论，确保该项目的科学性、严谨性；二是实施过程周密细致，项目启动前认真学习相关规定，严格落实财务管理制度，保证经费使用合法合规、公开透明。三是在职人员下半年所需费用需以社会平均工资为基数，在实际工作中，较难测算，我单位主要按照往年社会平均工资增幅比例，编制该项费用。

七、其他需要说明的问题

无

项目绩效自评

(2020 年度)

项目名称	原园艺场相关支出							
主管部门及代码	[501]郑州市上街区农业农村工作委员会 (郑州市上街区扶贫开发办公室)	实施单位	郑州市上街区农业农村工作委员会(郑州市上街区扶贫开发办公室)					
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	执行率	资金执行分值	资金执行得分	
	年度资金总额:	209.40	209.40	190.20	90.83%	10.00	9.08	
	其中:本年财政拨款	209.40	209.40	190.20				
	其他资金	0.00	0.00	0.00				
预期目标				目标实际完成情况				
足额足月发放原园艺场改制员工工资社保等待遇				足额足月发放2020年原园艺场改制员工工资社保等待遇				
总分值	100.00			总得分	98.81			
说明	预算执行率低于70%或项目实施存在较大问题时,请说明原因和改进措施(默认显示,或提示信息)							
绩效目标自评	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	投入和管理目标	投入管理	预算执行率	100%	91%	3.00	2.73	

			预算编制合理性	合理	合理	1.00	1.00	
			预算资金到位情况	100%	100%	1.00	1.00	
		财务管理	财务管理制度健全性	健全	健全	1.00	1.00	
			资金使用规范性	合规	合规	1.00	1.00	
			财务监控有效性	有效	有效	1.00	1.00	
		项目管理	项目质量可控性	可控	可控	1.00	1.00	
			项目管理制度健全性	健全	健全	1.00	1.00	
	产出指标	数量指标	需发放工资社保等改制企业人数	42 人	42 人	15.00	15.00	
		质量指标	工资社保发放足额率	100%	100%	15.00	15.00	
		时效指标	工资社保发放及时率	100%	100%	10.00	10.00	
	效益指标	社会效益	保障改制企业职工合法权益	有效保障	有效保障	15.00	15.00	
			提高改制企业人员生活水平	有效提高	有效提高	15.00	15.00	
	满意度指标	服务对象满意度	改制企业人员满意度	100%	100%	10.00	10.00	