



玉田县农业机械化技术学校 人员经费支出绩效评价报告

根据《中共玉田县委玉田县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（玉发【2019】7号）文件要求，结合财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预【2020】10号）及《省级预算项目绩效自评工作的通知》为进一步规范财政资金管理，强化部门支出责任，提高财政资金使用效益，对我部门2023年项目支出进行了绩效评价。现将有关情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况。我单位为县农业农村局所属公益二类事业单位，机构规格相当于正股级。核定事业编制14名，其中设常务副校长1名（正股级），副校长2名（副股级）。经费形式为财政性资金基本保证。

我单位主要职责是：负责县乡两级农机化培训工作；大、中、小型拖拉机驾驶员培训；农村动力排灌机械、农田动力机械、联合收割机操作人员培训；拖拉机、农用运输车、农机具维修工培训；农民机械技术员培训；农机农田作业新技术推广培训；负责农业机械化技术咨询、信息交流及新技术的应用工作。

截止2023年底，玉田县农业机械化技术学校核定人员编制14人，行政编制0人，行政工勤0人，事业编制14人，

实际在编 13 人（行政编制 0 人，事业编制 13 人），财政实际供给 14 人。根据编制部门机构改革批复方案，无内科室，全校财务决算单位 1 个。

（二）项目绩效目标。2023 年我单位计划培训拖拉机、收割机驾驶员 120 人，高素质农民 100 人，实现非税收入 2 万元。人员经费按月份及时发放，公用经费按季度支付，资金支付合法合规。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价工作过程。

1、准备阶段

成立了由主管财务的副职任组长，由办公室主任、业务科科长、资金使用科科长共 3 人组成部门绩效评价小组，负责绩效评价具体工作。评价小组认真学习绩效评价相关文件以及我局项目评价指标、评价方法、评价标准等评价要素，为评价工作打下了坚实的理论基础。

2、实施阶段

按照既定的指标、方法、标准等评价要素，评价小组认真收集整理相关资料和数据，进行汇总。保证了评价工作的真实有效。

3、评价阶段

评价小组对项目的评价结果进行分析评价，认真分析偏离绩效目标的原因，为使我单位绩效评价工作平稳有序开展，加快工作进度，比较预定目标和实际支出比对，分析完成目

标或未完成目标的原因，进行绩效评价。

（二）绩效评价目的、对象和范围。

我单位以讨论绩效评价建立与实施相关的议题，按照行政事业单位绩效评价规范的要求，全面建立有效实施绩效评价工作管理，确保绩效评价覆盖单位经济和业务活动的全范围，规范单位内部整体运行。评价项目：玉田县农业机械化技术学校人员和公用经费。

（三）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

讨论绩效评价实施的工作方案，健全工作机制，按照评价要求，建立适合本单位实际情况的实质体系，全面梳理业务流程，明确业务环节，有效运用，对本单位绩效评价的全面性，重要性和有效性进行自我提升，对照检查并针对存在的问题抓好整改落实，进一步健全制度，提高执行力，完善监督措施，确保绩效评价有效实施。体现财政资金的“结果导向”和“公众满意导向”。

1. 部门整体支出绩效评价指标体系共分为 3 个一级指标，包括产出、效益、满意度；9 个二级指标，包括数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标、服务对象满意度指标。

2. 指标分值权重

产出指标权重占 60%，效益指标权重占 30%，满意度指标权重占 10%。

3. 评价标准

本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：优（得分 ≥ 90 分）；良（ $80 \leq \text{得分} < 90$ 分）；中（ $60 \leq \text{得分} < 80$ 分）；差（得分 < 60 分）。

4. 数据来源

绩效自评指标体系中评分时所需要的数据，主要包括国家、省委省政府、部门行业相关文件，部门中长期规划、部门决算报表，预算执行统计数据、资金下达文件、财务检查核实相关数据、审计报告、资金管理制度、财务管理制度、资金拨付凭证、原始凭证等财务资料、会计资料及其他相关佐证资料、开展自评工作的组织实施文件（通知）、资产管理制度及审计报告、2023年部门工作总结报告、问卷调查等。

三、综合评价情况及评价结论

对2023年人员及公用经费项目全面开展了绩效自评，较好得完成了预算执行任务，综合得分90分，其中数量指标15分，质量指标15分，时效指标15分，成本指标15分，经济效益15分，经济效益6分，社会效益6分，生态效益5分，可持续影响5分，服务对象满意度10分。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

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；符合行业发展规划和政策要求；与部门职责范围相符，属于部门履职所需；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、绩效目标、资金投入；不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求；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。

（二）项目过程情况。

实际到位资金与预算资金的比率，资金落实情况对项目实施的总体保障程度。项目预算资金按照计划执行。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；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（三）项目产出情况。

项目实施的实际产出数与计划产出数的比率相符。质量达标产出数一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。实际完成时间、计划完成时间反映和考核项目产出时效目标的实现程度。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，考核项目的成本节约程度。

（四）项目效益情况。

项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。项目实际情况有选择地设置和细化。社会公众或服务对象对项目实施效果的满意。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

在绩效重点评价决策项目过程中，立项程序规范性，事前对经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策中可行性研究、专家论证采取的方式简单，思路单一。近期暂无立项项目，关注度不够。

支出年度在项目产出过程中，产出质量项目实际完成时间与计划完成时间的有差距，质量达标产出数较低，应按照国家项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准。

在项目效益上，实施效益不明显，项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等应选择地设置和细化。

六、有关建议

1. 加强项目绩效管理，提高预算绩效认识，加强学习。密切配合，及时在事前制定明确、细化、量化且可考核的年度绩效目标，并依据年度目标组织开展项目工作，做到绩效目标可考量，从而提高预算绩效管理效果。

2. 预算申报要做到细化、量化，根据项目实施的具体工作量，通过科学合理的测算人、财、物的消耗，确保申报预算的科学性、准确性，同时预算申报要与项目绩效目标进行结合，确保预算与产出目标匹配一致，最终保障项目的实施按计划执行，并能最终进行量化考核。

3. 加强绩效目标管理。首先，理清绩效目标管理的工作流程；其次，要确定绩效目标与实际工作的联系，绩效目标的设定既要能与实际工作紧密联系，又要能清晰反映预算资

金的预期产出和效果。绩效目标应当从数量、质量、成本、时效以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度等方面进行细化，尽量进行定量表述；第三，有意识收集相应指标历史数据、行业数据作为绩效目标考评的基础；最后，预算执行结束后，要及时对项目档案整理。

七、其他需要说明的问题