附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2024** 年度）

项目名称：**机构运行补助**

实施单位（公章）：**昌吉回族自治州青少年活动中心**

主管部门（公章）：**昌吉回族自治州青少年活动中心**

项目负责人（签章）：**闫梦婷**

填报时间：**2025年05月09日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况。**

**（一）项目概况**  
**1.项目背景**  
**根据《昌吉回族自治州青少年活动中心“八定”方案》，我单位主要职能包括运用各种文化艺术手段，寓教于乐，对青少年儿童进行共产主义教育、文化科学知识教育、生产劳动教育及体育、美育等方面的业余教育。以社会效益、人才效益为主导，在保证社会效益的前提下，努力实现社会效益、经济效益和人才效益的有机统一。为努力实现社会效益、经济效益和人才效益，提高丰富青少年儿童的生活，根据《昌吉州青少年活动中心2024年工作计划》中的具体要求，实施此项目。**  
**2.主要内容**  
**（1）项目名称：机构运行补助项目（以下简称“该项目”或“项目”）**  
**（2）项目主要内容：通过开展形式多样的课程、活动为青少年提供多元化发展平台、丰富课余生活、培养兴趣爱好，保障各班培训人数、保障机构的正常运转，同时保障各项费用的支出，为提高青少年的综合素质提供良好的平台。**  
**3.实施情况**  
**实施主体：昌吉州青少年活动中心**  
**实施时间：本项目实施周期为2024年1月1日-2024年12月10日。**  
**实施情况：本项目于2024年1月根据青少年活动中心预算批复开始实施，组织青少年活动中心在职职工全员履行此项目,全年完成寒假班、春季班、暑期班、秋季班的培训工作。以上艺术培训班截止2024年12月底已全部完成，通过本项目的实施，丰富青少年儿童的生活，发展对他们科学、技术、体育、艺术、等方面的兴趣和创造才能，同时以灵活有趣的方式，对学校教育进行拓展和深化。为青少年提供社交平台，丰富的活动让他们有机会尝试新的事务，发展自身兴趣和潜能，培养自信、创造力等个性品质。**  
**4.项目实施主体**  
**（1）主要职能**  
**①昌吉回族自治州青少年活动中心是昌吉州团委下属事业单位，为正科级。单位主要负责运用各种文化艺术手段，寓教于乐，对青少年儿童进行共产主义教育、文化科学知识教育、生产劳动教育及体育、美育等方面的业余教育。以社会效益、人才效益为主导，在保证社会效益的前提下，努力实现社会效益、经济效益和人才效益的有机统一。**  
**②通过青少年活动中心和校内外开展形式多样、内容丰富的兴趣培训班、科普活动班、青少年军警校、法制税校、春夏秋冬令营等，丰富青少年儿童的生活，发展对他们科学、技术、体育、艺术、等方面的兴趣和创造才能，为培养社会主义合格的接班人创造良好的学习环境。**  
**③组织自治州青少年儿童与州内外青少年儿童的交流与学习，组织参加全国、区、州大赛，增进地区间青少年儿童的了解与友谊。指导各县市青少年活动中心（青少年宫）的工作。承办昌吉州青少年活动中心交办的各项工作。**  
**（2）机构设置情况**  
**昌吉回族自治州青少年活动中心机构设置：无下属预算单位，内设1个科室：办公室。昌吉州青少年活动中心单位人员总数9名，其中：在职8名，退休1名，离休0名。实有人员9人。**  
**5.资金投入和使用情况**  
**（1）项目资金安排落实、总投入等情况分析**  
**本项目预算安排总额为38.67万元，资金来源为自有资金，其中：财政资金0万元，其他资金38.67万元，2024年实际收到预算资金38.67万元，预算资金到位率为100%。**  
**（2）项目资金实际使用情况分析**  
**截至2024年12月31日，本项目实际支付资金34.25万元，预算执行率88.57%，结余资金4.42万元。本项目资金主要用于支付保障各项刚性支出及代课教师劳务费用21.26万元、保障其他运转费用12.99万元。**

**（二）项目绩效目标**

**（二）项目绩效目标**  
**1.总体目标**  
**2024年度总体目标为保障单位正常运转，确保各类艺术培训正常进行；保障各班培训开展人数5人以上，保障办公人员数量7人；保障单位运转同时提升服务质量。**  
**2.阶段性目标**  
**根据《中华人民共和国预算法》《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）、《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）、《自治州财政支出绩效评价管理暂行办法》（昌州财预〔2018〕171号）的规定，结合我单位的规章制度以及项目实施和财务相关资料，评价小组对项目绩效指标进行了进一步的完善，完善后绩效指标如下：**  
**（1）项目产出指标**  
**①数量指标**  
**“保障各班培训开展人数”指标，预期指标值为“≥5人”；**  
**“保障办公人员数量”指标，预期指标值为“≥7人”；**  
**②质量指标**  
**“保障机关正常运行率”指标，预期指标值为“≥90%”**  
**③时效指标**  
**“各项经费支付及时率”指标，预期指标值为“≥90%”**  
**（2）项目成本指标**  
**①经济成本指标**  
**保各项刚性支出及代课教师劳务费发放等”指标，预期指标值为“≤24.3万元”；**  
**“保其他运转”指标，预期指标值为“≤14.37万元”；**  
**②社会成本指标**  
**无此类指标；**  
**③生态环境成本指标**  
**无此类指标；**  
**（3）项目效益指标**  
**①经济效益指标**  
**无此类指标；**  
**②社会效益指标**  
**“保障单位运转，提升服务质量”指标，预期指标值为“提升”；**  
**③生态效益指标**  
**无此类指标；**  
**（4）项目满意度指标**  
**①满意度指标**  
**“单位职工满意率”指标，预期指标值为“≥90%”**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**（一）绩效评价的目的、对象和范围**  
**1.绩效评价的目的**  
**为全面实施预算绩效管理，建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高财政资源配置效率和使用效益，根据财政部印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）、《自治州财政支出绩效评价管理暂行办法》（昌州财预〔2018〕171号）、关于印发<自治区项目支出绩效目标设置指引>的通知》（新财预〔2022〕42号）文件精神，我单位针对机构运行补助项目开展本次部门项目支出绩效评价工作。通过绩效评价，促进本单位总结经验、发现问题、改进工作，旨在评价本项目前期审批、实施过程及实施效果，促进预算管理不断完善，加快绩效目标的实现，保证财政资金有效、合理使用，具体绩效评价的目的细分如下：**  
**一是通过部门项目支出绩效评价，进一步严格落实《中华人民共和国预算法》以及党中央、国务院关于加强预算绩效管理的指示精神，建立健全“花钱必问效、无效必问责”的绩效预算管理机制、提升财政资金的使用效能。**  
**二是通过部门项目支出绩效评价，进一步做实绩效目标，根据项目绩效目标设立情况，细化形成多维度绩效指标，将绩效指标细化为数量指标、质量指标、时效指标、经济成本指标、社会成本指标、社会生态环境成本指标、经济效益指标、社会效益指标、服务对象满意度指标等内容，保证项目绩效指标设置科学、规范、合理、可衡量。**  
**三是通过部门项目支出绩效评价，进一步纠正对绩效管理理解上的偏差，建立更加全面科学的绩效指标体系，督促在预算编制中，将资金申请、绩效目标和具体指标统筹考虑，形成“花钱问效”的责任契约机制，进一步强化预算绩效管理的严肃性和约束力，推动绩效管理向全方位的绩效预算转变，逐步建立“以绩效目标为导向，以绩效评价为手段，以评价结果应用为保障，全方位、全覆盖、全过程”的绩效预算管理新体制。**  
**四是通过部门项目支出绩效评价，从绩效的角度发现本项目在决策、实施和管理过程中存在的问题，寻求解决方案，为进一步深化项目管理工作提供依据，以促进项目进一步的推进和后期项目维护和评价工作提供更深一步的理论和实际支持。**  
**2.绩效评价对象**  
**此次我单位根据《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）文件要求实施评价工作，本次评价对象为机构运行补助项目，评价核心为项目资金、项目产出、项目效益。**  
**3.绩效评价范围**  
**本次绩效评价主要围绕项目资金使用情况和财务管理状况；资产配置、使用、处置及其收益管理情况；项目管理相关制度及措施是否被认真执行；绩效目标的实现程度（包括是否达到预定产出和效果）等方面进行综合绩效评价。**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系**  
**1.绩效评价原则**  
**依据《中华人民共和国预算法》《中共 中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）、《关于印发<自治区项目支出绩效目标设置指引>的通知》（新财预〔2022〕42号）等要求，绩效评价应遵循如下原则：**  
**（1）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、公正地反映。**  
**（2）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。**  
**（3）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。**  
**（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。**  
**根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：**  
**（1）在数据采集时，采取客观数据，主管部门审查、社会中介组织复查，与问卷调查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。**  
**（2）保证评价结果的真实性、公正性，提高评价报告的公信力。**  
**（3）绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。评价工作组本着科学规范、公平公正、绩效相关的原则，采用全面、重点、现场和非现场相结合的方式进行评价。**  
**2.绩效评价指标体系**  
**我单位通过实施资料研读及前期调研，结合项目的实际开展情况，按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，结合项目特点，经与专家组充分协商，设置指标体系结构如下：设置一级指标共5个，包括：决策指标（21.00%）、过程指标（19.00%）、产出指标（30.00%）、效益指标（20.00%）、满意度指标（10.00%）五类指标。主要围绕资金使用、项目管理、资源配置等方面，客观分析项目的产出和效果，从而考察项目预算定额标准的合理性，进而提出完善意见。整个评价框架构成体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。详细指标体系见“附件1：项目支出绩效评价体系”。**  
**3.评价方法**  
**我单位根据本项目资金的性质和特点，选用比较法、公众评判法对项目进行评价，旨在通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，从而评价本项目绩效。其中：比较法，是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度；公众评判法，是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。**  
**三级指标分析环节：总体采用比较法，同时辅以文献法、成本效益法、因素分析法以及公众评判法，根据不同三级指标类型进行逐项分析。**  
**①定量指标分析环节：主要采用对比三级指标预期指标值和三级指标截止评价日的完成情况，综合分析绩效目标实现程度。将实际完成值与年初指标值相比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例记分。**  
**②定性指标分析环节：主要采用公众评判法，通过问卷及抽样调查等方式评价本项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度，将调研结果按照《关于印发<自治区项目支出绩效目标设置指引>的通知》（新财预〔2022〕42号）要求分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三档，分别按照该指标对应分值区间100.00%（含）-80.00%（含）、80.00%-60.00%（含）、60.00%-0.00%合理确定分值，详细评价方法的应用如下：**  
**立项依据充分性：比较法、文献法，查找法律法规政策以及规划，对比实际执行内容和政策支持内容是否匹配。**  
**立项程序规范性：比较法、文献法，查找相关项目设立的政策和文件要求，对比分析实际执行程序是否按照政策及文件要求执行，分析立项程序的规范性。**  
**绩效目标合理性：比较法，对比分析年初编制项目支出绩效目标表与项目内容的相关性、资金的匹配性等。**  
**绩效指标明确性：比较法，比较分析年初编制项目支出绩效目标表是否符合双七原则，是否可衡量。**  
**预算编制科学性：成本效益分析法，分析在产出一定的情况下，成本取值是否有依据，是否经过询价，是否按照市场最低成本编制。**  
**资金分配合理性：因素分析法，综合分析资金的分配依据是否充分，分配金额是否与项目实施单位需求金额一致，**  
**资金到位率：比较法，资金到位率预期指标值应为100.00%，通过实际计算，分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。**  
**预算执行率：比较法，预算执行率预期指标值应为100.00%，通过实际计算，分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。**  
**资金使用合规性：文献法、实地勘察法，一是查找资金管理办法，包括专项资金管理办法和单位自有资金管理办法；二是通过查账了解具体开支情况，是否专款专用，是否按照标准支出。**  
**管理制度健全性：文献法、比较法，查阅项目实施人员提供的财务和业务管理制度，将已建立的制度与现行的法律法规和政策要求进行对比，分析项目制度的合法性、合规性、完整性。**  
**制度执行有效性：比较法，结合项目实际实施过程性文件，根据已建设的财务管理制度和项目管理制度综合分析制度执行的有效性。**  
**定量指标：比较法，将实际完成值与年初指标值相比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例记分。**  
**定性指标：公众评判法，通过问卷及抽样调查等方式评价本项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度。**  
**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、分析、评价。具体绩效评价标准解释如下：**  
**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。**  
**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。**  
**历史标准：指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。**  
**本次绩效评价采用计划标准，以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准，对比分析项目产出、效益的完成情况。对于定性指标，通过问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。**

**（三）绩效评价工作过程**

**（三）绩效评价工作过程**  
**1.前期准备**  
**我单位于2025年3月10日，确定绩效评价工作小组，正式开始前期准备工作，通过对评价对象前期调研，确定了评价的目的、方法以及评价的原则，根据项目的内容和特征制定了评价指标体系及评价标准。绩效评价工作小组人员名单及分工如下：**  
**闫梦婷（评价小组组长）：主要负责项目策划和监督，全面负责项目绩效评价报告的最终质量，对评价人员出具的最终报告质量进行复核，确保评估结果的客观性；**  
**禹晶晶（评价小组组员）：主要负责资料的收集，取证、数据统计分析、项目报告的制定，指标的研判，数据分析及报告撰写。**  
**2.组织实施**  
**2025年3月11日-3月14日，评价工作进入实施阶段。在数据采集方面，评价小组整理单位前期提交的资料，与项目实施负责人沟通，了解资金的内容、操作流程、管理机制、资金使用方向等情况并采集信息，了解项目设置背景及资金使用等情况。**  
**3.分析评价**  
**2025年3月15日-3月20日，评价小组按照绩效评价的原则和规范，对取得的资料进行审查核实，对采集的数据进行分析，按照绩效评价指标评分表逐项进行打分、分析、汇总各方评价结果。**  
**4.撰写与提交评价报告**  
**2025年3月21日-3月28日，评价小组撰写绩效评价报告，按照新疆维吾尔自治区财政绩效管理信息系统绩效评价模块中统一格式和文本框架撰写绩效评价报告并提交审核。**  
**5.问题整改**  
**经审核通过后，由评价小组将报告推送至项目实施人员，由项目实施人员根据报告评价结论、存在的问题以及改进建议落实问题整改，并形成整改报告，由评价小组负责监督和核查整改落实情况，确保绩效评价落到实处。**  
**6.档案整理**  
**建立和落实档案管理制度，将项目相关资料存档，包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、项目支付资料等相关档案。**

**三、综合评价情况及评价结论**

**三、综合评价情况及评价结论**  
**（一）综合评价情况**  
**经评价，本项目较大程度达成年初设立的绩效目标，在实施过程中取得了良好的成效，具体表现在：通过项目的实施，完成了保障各班培训开展人数、保障办公人员数量、保障机关正常运行率、各项经费支付及时率等产出目标，发挥了保障单位运转，提升服务质量效益。但在实施过程中也存在一些不足：学生人数统计滞后，没有及时更新花名册等。**  
**（二）评价结论**  
**此次绩效评价通过绩效评价小组论证的评价指标体系及评分标准，采用因素分析法和比较法对本项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总分为95.36分，绩效评级为“优”。综合评价结论如下：本项目共设置三级指标数量19个，实现三级指标数量15个，总体完成率为78.95%。项目决策类指标共设置6个，满分指标6个，得分率100%；过程管理类指标共设置5个，满分指标4个，得分率92.47%；项目产出类指标共设置6个，满分指标3个，得分率89.30%；项目效益类指标共设置1个，满分指标1个，得分率100%；项目满意度类指标共设置1个，满分指标1个，得分率100%。详细情况见“表3-1：项目综合得分表”及“附件2：项目综合得分表”。**  
**表3-1：项目综合得分表**  
**指标 决策类 管理类 产出类 效益类 满意度类 合计**  
**权重 21.00 19.00 30.00 20.00 10.00 100.00**  
**得分 21 17.57 26.79 20.00　 10.00　　95.36**  
**得分率 100% 92.47% 89.30% 100% 100% 95.36%**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

**（一）项目决策情况**  
**项目决策类指标由3个二级指标和6个三级指标构成，权重分21.00分，实际得分21分。**  
**1.项目立项情况分析**  
**（1）立项依据充分性**  
**本项目立项符合《昌吉州青少年活动中心八定方案》中“运用各种文化艺术手段，寓教于乐，对青少年儿童进行共产主义教育、文化科学知识教育、生产劳动教育及体育、美育等方面的业余教育”的职责范围，属于我单位履职所需；根据《财政资金直接支付申请书》，本项目资金性质为“其他收入资金”；功能分类为“其他群众团体事务支出”；经济分类为“商品和服务支出”；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；经检查我单位财政应用平台指标，本项目不存在重复。**  
**综上所述，本指标满分为5.00分，根据评分标准得5.00分，本项目立项依据充分。**  
**（2）立项程序规范性**  
**本项目为非基础建设类项目，不涉及发改立项批复流程，由我单位自行编制项目实施方案和项目预算申请计划，经过与党委会研究确定最终预算方案。经查看，该项目申请设立过程产生的相关文件，符合相关要求。**  
**本项目为非基础建设类项目，属于专项资金安排项目，不涉及事前绩效评估、可行性研究以及风险评估，由我单位严格按照《州青少年活动中心财务管理办法》文件要求实施项目。**  
**综上所述，本指标满分为3.00分，根据评分标准得3.00分，本项目立项程序规范。**  
**2.绩效目标情况分析**  
**（1）绩效目标合理性**  
**①该项目已设置年度绩效目标，具体内容为“保障单位正常运转，确保各类艺术培训正常进行。保障各班培训开展人数5人以上；保障办公人员数量7人；保障单位运转，提升服务质量”。**  
**②该项目实际工作内容为：保障单位正常运转，确保各类艺术培训正常进行；绩效目标与实际工作内容一致，两者具有相关性**  
**③本项目按照绩效目标完成了数量指标、质量指标、时效指标、成本指标，完成了各项业务的顺利开展，各类艺术培训的正常进行。各班培训实际开展人数6人，保障办公人员数量7人，通过该项目的实施达到提升服务质量，保障了单位运转的效果。预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。**  
**④该项目批复的预算金额为38.67万元，《项目支出绩效目标表》中预算金额为38.67万元，预算确定的项目资金与预算确定的项目投资额相匹配。**  
**综上所述，本指标满分为4.00分，根据评分标准得4分，本项目绩效目标设置合理。**  
**（2）绩效指标明确性**  
**经检查我单位年初设置的《项目支出绩效目标表》，得出如下结论：本项目已将年度绩效目标进行细化为绩效指标体系，共设置一级指标4个，二级指标6个，三级指标8个，定量指标7个，定性指标1个，指标量化率为87.50%，量化率达70.00%以上。**  
**综上所述，本指标满分为3.00分，根据评分标准得3.00分，本项目所设置绩效指标明确。**  
**3.资金投入情况分析**  
**（1）预算编制科学性**  
**本项目预算根据往年支出情况得出，即预算编制较科学且经过论证；**  
**本项目预算编制通过往年支出情况及本年预计保障人数得出，即预算编制较科学且经过论证。**  
**本项目预算申请资金38.67万元，我单位在预算申请中严格按照单位标准和数量进行核算，其中：保各项刚性支出及代课教师劳务费发放21.26万元，保其他运转12.99万元。本项目预算额度测算依据充分，严格按照标准编制，预算确定资金量与实际工作任务相匹配；**  
**综上所述，本指标满分为4.00分，根据评分标准4.00分，本项目预算编制科学。**  
**（2）资金分配合理性**  
**本项目实际分配资金以《关于申请昌吉州青少年活动中心机构运行补助项目资金的请示》和《昌吉州青少年活动中心项目实施方案》为依据进行资金分配，预算资金分配依据充分。本项目实际到位资金38.67万元，实际分配资金与我单位提交申请的资金额度一致，资金分配额度合理，与我单位实际需求相适应。**  
**综上所述，本指标满分为2.00分，根据评分标准得2.00分，本项目资金分配合理。**

**（二）项目过程情况**

**（二）项目过程情况**  
**项目过程管理类指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重分19.00分，实际得分17.57分。**  
**1.资金管理情况分析**  
**（1）资金到位率**  
**本项目预算资金为38.67万元，其中：财政安排资金0万元，其他资金38.67万元，实际到位资金38.67万元，资金到位率=（38.67/38.67）\*100.00%=100.00%。得分=100.00%\*4.00=4.00分。**  
**综上所述，本指标满分为4.00分，根据评分标准得4分，本项目资金分配合理。**  
**（2）预算执行率**  
**本项目实际支出资金34.25万元，预算执行率=（34.25/38.67）×100.00%=88.57%；项目已完成，总体完成率为101.4%；**  
**得分=（88.57%-60.00%）/（1-60.00%）×5.00=3.57分。**  
**综上所述，本指标满分为5.00分，根据评分标准得3.57分，本项目资金分配较为合理。**  
**（3）资金使用合规性**  
**通过检查本项目签订的合同、资金申请文件、发票等财务付款凭证，得出本项目资金支出符合国家财经法规、《政府会计制度》以及《州青少年活动中心财务管理办法》，资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金实际使用方向与预算批复用途一致，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。**  
**综上所述，本指标满分为4.00分，根据评分标准得4.00分，资金支出符合我单位财务管理制度规定。**  
**2.组织实施情况分析**  
**（1）管理制度健全性**  
**我单位已制定《州青少年活动中心财务管理办法》，上述已建立的制度均符合行政事业单位内控管理要求，财务和业务管理制度合法、合规、完整，本项目执行符合上述制度规定。**  
**综上所述，本指标满分为2.00分，根据评分标准得2.00分，项目制度建设健全。**  
**（2）制度执行有效性**  
**经对比分析本项目实际执行过程资料和已建立的项目管理制度和财务管理制度，得出本项目严格按照本单位已建立制度执行。项目资金支出严格按照自治区、地区、市以及本单位资金管理办法执行，项目启动实施后，为了加快本项目的实施，成立了机构运行补助项目工作领导小组，由活动中心主任黄海霞任组长，负责项目的组织工作；负责项目的实施工作；组员包括：王珍、巴丽根，主要负责项目监督管理、验收以及资金核拨等工作。**  
**综上所述，本指标满分为4.00分，根据评分标准得4.00分，本项目所建立制度执行有效。**

**（三）项目产出情况**

**（三）项目产出情况**  
**项目产出类指标由4个二级指标和6个三级指标构成，权重分30.00分，实际得分26.79分。**  
**1.数量指标完成情况分析**  
**保障各班培训开展人数”指标：预期指标值为“≥5人”，实际完成指标值为“6人”，指标完成率为120.00%。**  
**综上所述，本指标满分为5分，根据评分标准得4分。**  
**“保障办公人员数量”指标：预期指标值为“≥7人”，实际完成指标值为“7人”，指标完成率为100.00%。**  
**综上所述，本指标满分为6分，根据评分标准得6分。**  
**2.质量指标完成情况分析**  
**“保障机关正常运行率”指标：预期指标值为“≥90.00%”；实际完成指标值为“100.00%”，指标完成率为111.11%。**  
**综上所述，本指标满分为6分，根据评分标准得6分。**  
**3.时效指标完成情况分析**  
**“各项经费支付及时率”指标：预期指标值为“≥90.00%”；实际完成指标值为“100.00%”，指标完成率111.11%。**  
**综上所述，本指标满分为5分，根据评分标准得5分。**  
**4.成本指标完成情况分析**  
**（1）经济成本指标完成情况分析**  
**“保各项刚性支出及代课教师劳务费发放等”指标：预期指标值为“≤24.3万元”；实际完成指标值为“21.26万元”，指标完成率为87.49%。**  
**综上所述，本指标满分为4分，根据评分标准得2.75分。**  
**“保其他运转”指标，预期指标值为“≤14.37万元”；实际完成指标值为“12.99万元”，指标完成率为90.40%**  
**综上所述，本指标满分为4分，根据评分标准得3.04分。**  
**（2）社会成本指标完成情况分析**  
**无此类指标。**  
**（3）生态环境成本指标完成情况分析**  
**无此类指标。**

**（四）项目效益情况**

**（四）项目效益情况**  
**项目效益类指标由1个二级指标和1个三级指标构成，权重分20.00分，实际得分20分。**  
**1.经济效益完成情况分析**  
**无此类指标。**  
**2.社会效益完成情况分析**  
**“保障单位运转，提升服务质量”指标，预期指标值为“提升”；**  
**实际完成指标值为“达到预期指标”，指标完成率为100.00%。**  
**综上所述，本指标满分为20.00分，根据评分标准得20.00分。**  
**3.生态效益完成情况分析**  
**无此类指标。**

**（五）项目满意度情况**  
**项目满意度类指标由1个二级指标和1个三级指标构成，权重分10.00分，实际得分10分。**  
**1.满意度完成情况分析**  
**“单位职工满意率”指标：预期指标值为“≥90.00%”，实际完成指标值为“100.00%”，指标完成率为111.11%。**  
**综上所述，本指标满分为10.00分，根据评分标准得10.00分。**  
**五、预算执行进度与绩效指标偏差**  
**本项目年初预算资金总额为38.67万元，全年预算数为38.67万元，全年执行数为34.25万元，预算执行率为88.57%。**  
**本项目共设置三级指标数量19个，满分指标数量15个，扣分指标数量4个，经分析计算所有三级指标完成率得出，本项目总体完成率为101.73%。**  
**综上所述本项目预算执行率与总体完成率之间的偏差为13.16%。主要偏差原因是：在年初制定计划阶段，对各项工作经费的预估和把握不准确，导致预算过高，导致保其他运转经费未及时支付完；部分老师未及时完成开票，导致劳务费未支付完，出现了偏差；同时对各类业务类型的目标值设置过于保守，导致部分指标超额完成。最终导致预算执行率和总体完成率偏差率达13.16%。**

1. **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**  
**州青少年活动中心充分发挥活动中心优势，丰富青少年校外活动内容。2024年,活动中心结合公益性质，开展了每周一节的编程公益免费课程。通过免费课程，让更多有需求的孩子参与到课程当中，既增加孩子们的乐趣，又增长了见识，还能在潜移默化中润德育人，对孩子们成长大有裨益。截至目前，公益课程还在继续中，活动中心也将以此次公益课程作为推广，今后探索更多的课程进行公益化。**  
**同时，为规范资金管理和使用，我单位于2024年6月开始使用工行E缴通系统进行学费收取，极大的提高了工作效率，规避了资金风险，减轻了工作量，同时便于数据的查询和统计，使财务人员能够及时掌握资金动态，了解收费的收缴情况，及时完成学费收取。**  
**（二）存在的问题及原因分析**  
**1、成本指标的目标设置不够完备**  
**在项目支出成本指标种，虽然设立了项目资金的目标，在预算执行的过程中调整变动较大，存在实际支出和年初预算发生偏差，指标设置不够细化。**  
**2、产出指标设置过于保守**  
**在项目实施过程中，产出指标设置有实际实施情况有差异，由于对单位的各项情况把握不够精准，工作计划也不断调整，导致实际完成情况高于目标指标，因此产生了偏差。后续将细化工作颗粒度，精准设置指标，减少偏差。**  
**3、资金管理专业人才缺乏**  
**在资金管理方案，缺乏专业的财务人员和管理人员。导致预算编制不够科学、资金监管不到位、绩效评估不准确等问题，影响资金的合理使用。**  
**4、资金使用有效率有待提高**  
**部分资金在使用过程中存在闲置现象，由于老师未及时开票，导致资金无法正常支付，暂时搁置，影响资金的分配和使用**

**六、有关建议**

**1、合理规划预算**  
**明确目标和要求，在指定预算钱，全面梳理活动中心的发展目标和青少年的实际需求，结合自身定位，如侧重艺术培养、科技创新或者综合素养提升，确定重点投入领域；细化预算项目，将经费详细分配到人员工资、活动开展、培训进修、场地维护维修等具体项目，明确各项目的资金额度和使用范围，提高预算的准确性和可执行性。**  
**2、加强监督管理**  
**规范财务制度，建立健全严格的财务管理制度，明确经费审批流程、报销标准等，加强对经费使用的内部控制和监督。**  
**3、保障重点支出**  
**优先保障各类公益活动、兴趣培训班等经费，根据青少年的兴趣热点和社会发展需求，合理安排活动经费，如增加对科技创新、传统文化传承等活动的投入。**

**七、其他需要说明的问题**

**（一）本项目部分间接产生的效果无法准确在短期内衡量，因此很难认定项目产生的全部效果。通过指标来反映绩效，指标的科学性和全面性需要不断地完善和研究。**  
**（二）评价结果作为安排政府预算、完善政策和改进管理的重要依据。原则上，对评价等级为优、良的，根据情况予以支持；对评价等级为中、差的，要完善政策、改进管理，根据情况核减预算。**  
**（三）评价结果分别编入政府决算和部门预算，报送本级人民代表大会常务委员会，并依法予以公开。**  
**（四）对使用财政资金严重低效无效并造成重大损失的责任人，要按照相关规定追责问责。对绩效评价过程中发现的资金使用单位和个人的财政违法行为，依照《中华人民共和国预算法》《财政违法行为处罚处分条例》等有关规定追究责任，发现违纪违法问题线索的，应当及时移送纪检监察机关。**  
**（五）工作人员在绩效评价管理工作中存在违反《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件行为的，其他滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊等违法违纪行为的，依照《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国公务员法》《中华人民共和国监察法》《财政违法行为处罚处分条例》等国家有关规定追究相应责任，涉嫌犯罪的，依法移送司法机关处理。**