

附件 6-1:

项目支出绩效评价报告

滁州市工商业联合会项目支出绩效评价报告

2024 年 3 月 7 日

目 录

摘要

- 一、项目基本情况
- 二、绩效评价工作开展情况
- 三、综合评价情况及评价结论
- 四、绩效评价指标分析
- 五、主要经验及做法
- 六、存在问题及原因分析
- 七、有关建议
- 八、其他需要说明的问题

一、项目基本情况

（一）项目概况。项目立项背景、依据和决策情况：参政议政调研、对外联络、专项工作、专项业务、市商会调解委员会和市工商联（总商会）法律援助工作站工作、政治特别工作。

项目预算：项目支出 148.374 万元，均为一般公共预算。其中，工商联业务费 104 万元，市直单位捐赠款 9 万元，优化滁州市营商环境与助力产业招商课题研究项目经费 11.92 万元，光伏大会费用 1.122 万元，2021-2022 年基础绩效奖纳入养老保险缴费基数财政补贴单位部分资金 22.332 万元。

资金投入和使用情况：项目支出 145.245 万元，均为一般公共预算。其中，工商联业务费 101.993 万元，市直单位捐赠款 9 万元，优化滁州市营商环境与助力产业招商课题研究项目经费 11.92 万元，光伏大会费用 0 万元，2021-2022 年基础绩效奖纳入养老保险缴费基数财政补贴单位部分资金 22.332 万元。

（二）项目绩效目标。参政议政调研、对外联络、专项工作、专项业务、市商会调解委员会和市工商联（总商会）法律援助工作站工作、政治特别工作。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

（1）评价目的。通过绩效目标的设置情况、资金使用情况、项目实施管理情况、项目绩效表现情况自我评价，了解资金使用是否达到了预期目标、资金管理是否规范、资金

使用是否有效，检验资金支出效率和效果，分析存在问题及原因，及时总结经验，改进管理措施，不断增强和落实绩效管理责任，完善工作机制，有效提高资金管理水平和使用效益。依据预算法、会计法等财政、财务管理相关法律法规，市级 2023 年市级预算支出绩效评价工作的文件通知，滁州财政相关管理规定等。

（2）评价对象和范围。本次绩效评价涉及项目 5 个，工商联业务费，市直单位捐赠款，优化滁州市营商环境与助力产业招商课题研究项目经费，光伏大会费用，2021-2022 年基础绩效奖纳入养老保险缴费基数财政补贴单位部分资金。本单位无其他下属单位，项目支出仅包括本级上述五个项目。

（二）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

（1）依据预算法、会计法等财政、财务管理相关法律法规,市级 2023 年市级预算支出绩效评价工作的文件通知，滁州财政相关管理规定等。

（2）指标体系。

	一级指标	二级指标	三级指标
绩效指标	产出指标(50分)	数量指标	会议培训人数达标率
		质量指标	参政议政调研成果，完成提案、大会发言
		时效指标	法律服务民企时效
		成本指标	会议培训成本

	效益指标 (30分)	经济效益指标	助推民营经济发展
		社会效益指标	构建亲清政商关系政企活动
		生态效益指标	该指标不适用
		可持续影响指标	服务民企可持续发展活动
	满意度指标 (10分)	满意度指标	会员企业满意

对 2023 年“工商联业务费”绩效评价，设定评价指标。一是项目产出指标，满分 50 分，设置二级指标 4 个，三级指标 4 个。二是效益指标，满分 30 分，设置二级指标 4 个，三级指标 4 个。三是满意度指标，满分 10 分，设置二级指标 1 个，三级指标 1 个。四是预算资金执行率指标，满分 10 分，设置二级指标 1 个，三级指标 1 个。总合计分值 100 分。

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标
	产出指标 (50分)	数量指标	2023 年考核要求
			2023 年考核要求
			捐赠金额
		质量指标	捐赠资金支出合规性
		时效指标	资金支出及时性
		成本指标	成本控制
	效益指标 (30分)	经济效益指标	对减轻捐赠对象经济负担

		社会效益指标	对提升群众生活水平的提升程度
		生态效益指标	对环境的改善程度
		可持续影响指标	为群众提供保障
	满意度指标(10分)	满意度指标	公众满意度

对“市直单位捐赠款”绩效评价，设定评价指标。一是项目产出指标，满分 50 分，设置二级指标 4 个，三级指标 6 个。二是效益指标，满分 30 分，设置二级指标 4 个，三级指标 4 个。三是满意度指标，满分 10 分，设置二级指标 1 个，三级指标 1 个。四是预算资金执行率指标，满分 10 分，设置二级指标 1 个，三级指标 1 个。总合计分值 100 分。

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标
	产出指标(50分)	数量指标	2023 年考核要求
			研究次数
		质量指标	质量
		时效指标	发放时效
		成本指标	成本控制
	效益指标(30分)	经济效益指标	经济效益
		社会效益指标	社会效益

		生态效益指标	生态效益
		可持续影响指标	可持续性
	满意度指标(10分)	满意度指标	群众满意度

对“优化滁州市营商环境与助力产业招商课题研究项目经费”绩效评价，设定评价指标。一是项目产出指标，满分50分，设置二级指标4个，三级指标5个。二是效益指标，满分30分，设置二级指标4个，三级指标4个。三是满意度指标，满分10分，设置二级指标1个，三级指标1个。四是预算资金执行率指标，满分10分，设置二级指标1个，三级指标1个。总合计分值100分。

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标
	产出指标(50分)	数量指标	数量
		质量指标	质量
		时效指标	发放时效
		成本指标	成本控制
	效益指标(30分)	经济效益指标	经济效益
		社会效益指标	社会效益
		生态效益指标	生态效益
		可持续影响指标	可持续影响
	满意度指标(10分)	满意度指标	群众满意度

对 2023 年“光伏大会费用”绩效评价，设定评价指标。一是项目产出指标，满分 50 分，设置二级指标 4 个，三级指标 4 个。二是效益指标，满分 30 分，设置二级指标 4 个，三级指标 4 个。三是满意度指标，满分 10 分，设置二级指标 1 个，三级指标 1 个。四是预算资金执行率指标，满分 10 分，设置二级指标 1 个，三级指标 1 个。总合计分值 100 分。

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标
	产出指标 (50 分)	数量指标	干部职工人数
			2023 年考核要求
		质量指标	质量
		时效指标	发放时效
		成本指标	成本控制
	效益指标 (30 分)	经济效益指标	经济效益
		社会效益指标	社会效益
		生态效益指标	生态效益
		可持续影响指标	可持续性
	满意度指标 (10 分)	满意度指标	群众满意度

对 2023 年“2021-2022 年基础绩效奖纳入养老保险缴费基数财政补贴单位部分资金”绩效评价，设定评价指标。一是项目产出指标，满分 50 分，设置二级指标 4 个，三级指

标 5 个。二是效益指标，满分 30 分，设置二级指标 4 个，三级指标 4 个。三是满意度指标，满分 10 分，设置二级指标 1 个，三级指标 1 个。四是预算资金执行率指标，满分 10 分，设置二级指标 1 个，三级指标 1 个。总合计分值 100 分。

(3) 评分方法。绩效评价综合评分方法。一是定量指标，二是定性指标。

(4) 各项指标定义、评分标准和评分细则。绩效评价得分评定方法分为两类：一是定量指标。定量指标若为正向指标（即指标值为 $\geq *$ ），则得分计算方法应用全年实际值/年度指标值 $\times$ 该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为 $\leq *$ ），则得分计算方法应用年度指标值/全年实际值 $\times$ 该指标分值；定量指标得分最高不得超过该指标分值上限。完成值达到指标值，记满分；未达到指标值的，按完成值占指标值的比例记分。二是定性指标。定性指标根据指标完成情况分为：达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间 100-80% (含 80%)、80-60% (含 60%)、60-0% 合理确定分值。

(三) 绩效评价工作过程。

1、听取部门项目情况介绍。

2、查看单位原始账证资料；收集相关制度、措施和管理办法等资料；了解项目实施与管理情况等。

3、采用比较法、因素分析法等，对相关定量指标与实际进行分析，审核完成情况。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）工商联业务费

1、综合评价情况。“产出”指标分 50 分，审核得分 50 分。其中：“数量指标”指标分 10 分，审核得分 10 分；“质量指标”指标分 10 分，审核得分 10 分；“时效指标”指标分 10 分，审核得分 10 分；“成本指标”指标分 10 分，审核得分 10 分。“效益”指标分 30 分，审核得分 30 分。“经济效益指标”指标分 10 分，审核得分 10 分；“社会效益指标”指标分 10 分，审核得分 10 分；3、“生态效益指标”指标分 5 分，审核得分 5 分；“可持续影响指标”指标分 5 分，审核得分 5 分。“满意度”指标分 10 分，审核得分 10 分。“预算资金执行率”指标分 10 分，审核得分 7.58 分。

2、评价结论。通过对滁州市工商业联合会 2023 年“工商联业务费”预算支出绩效评价，综合得分情况为：

指标	产 出	效 益	服务对象 满意度	预算资金执 行率	合 计
满分值	50	30	10	10	100
评价得分	50	30	10	7.58	97.58

根据考核计算结果，滁州市工商业联合会 2023 年“工商联业务费”预算支出绩效评价得分 97.58 分，评价为“优”。

（二）市直单位捐赠款

1、综合评价情况。“产出”指标分 50 分，审核得分 50 分。其中：“数量指标”指标分 20 分，审核得分 20 分；“质量指标”指标分 10 分，审核得分 10 分；“时效指标”指标

分 10 分，审核得分 10 分；“成本指标”指标分 10 分，审核得分 10 分。“效益”指标分 30 分，审核得分 30 分。“经济效益指标”指标分 5 分，审核得分 5 分；“社会效益指标”指标分 5 分，审核得分 5 分；3、“生态效益指标”指标分 10 分，审核得分 10 分；“可持续影响指标”指标分 10 分，审核得分 10 分。“满意度”指标分 10 分，审核得分 10 分。“预算资金执行率”指标分 10 分，审核得分 10 分。

2、评价结论。通过对滁州市工商业联合会 2023 年“市直单位捐赠款”预算支出绩效评价，综合得分情况为：

指标	产 出	效 益	服务对象 满意度	预算资金执 行率	合 计
满分值	50	30	10	10	100
评价得分	50	30	10	10	100

根据考核计算结果，滁州市工商业联合会 2023 年“市直单位捐赠款”预算支出绩效评价得分 100 分，评价为“优”。

（三）优化滁州市营商环境与助力产业招商课题研究项目经费

1、综合评价情况。“产出”指标分 50 分，审核得分 50 分。其中：“数量指标”指标分 20 分，审核得分 20 分；“质量指标”指标分 10 分，审核得分 10 分；“时效指标”指标分 10 分，审核得分 10 分；“成本指标”指标分 10 分，审核得分 10 分。“效益”指标分 30 分，审核得分 30 分。“经济效益指标”指标分 5 分，审核得分 5 分；“社会效益指标”指标分 5 分，审核得分 5 分；3、“生态效益指标”指标分 10

分，审核得分 10 分；“可持续影响指标”指标分 10 分，审核得分 10 分。“满意度”指标分 10 分，审核得分 10 分。“预算资金执行率”指标分 10 分，审核得分 10 分。

2、评价结论。通过对滁州市工商业联合会 2023 年“优化滁州市营商环境与助力产业招商课题研究项目经费”预算支出绩效评价，综合得分情况为：

指标	产 出	效 益	服务对象 满意度	预算资金执 行率	合 计
满分值	50	30	10	10	100
评价得分	50	30	10	10	100

根据考核计算结果，滁州市工商业联合会 2023 年“优化滁州市营商环境与助力产业招商课题研究项目经费”预算支出绩效评价得分 100 分，评价为“优”。

（四）光伏大会费用

1、综合评价情况。“产出”指标分 50 分，审核得分 50 分。其中：“数量指标”指标分 20 分，审核得分 20 分；“质量指标”指标分 10 分，审核得分 10 分；“时效指标”指标分 10 分，审核得分 10 分；“成本指标”指标分 10 分，审核得分 10 分。“效益”指标分 30 分，审核得分 30 分。“经济效益指标”指标分 5 分，审核得分 5 分；“社会效益指标”指标分 5 分，审核得分 5 分；3、“生态效益指标”指标分 10 分，审核得分 10 分；“可持续影响指标”指标分 10 分，审核得分 10 分。“满意度”指标分 10 分，审核得分 10 分。“预算资金执行率”指标分 10 分，审核得分 0 分。

2、评价结论。通过对滁州市工商业联合会 2023 年“光伏大会费用” 预算支出绩效评价，综合得分情况为：

指标	产 出	效 益	服务对象 满意度	预算资金执 行率	合 计
满分值	50	30	10	10	100
评价得分	50	30	10	0	90

根据考核计算结果，滁州市工商业联合会 2023 年“光伏大会费用” 预算支出绩效评价得分 90 分，评价为“优”。

（五）2021-2022 年基础绩效奖纳入养老保险缴费基数财政补贴单位部分资金

1、综合评价情况。“产出” 指标分 50 分，审核得分 50 分。其中：“数量指标” 指标分 20 分，审核得分 20 分；“质量指标” 指标分 10 分，审核得分 10 分；“时效指标” 指标分 10 分，审核得分 10 分；“成本指标” 指标分 10 分，审核得分 10 分。“效益” 指标分 30 分，审核得分 30 分。“经济效益指标” 指标分 10 分，审核得分 10 分；“社会效益指标” 指标分 5 分，审核得分 5 分；3、“生态效益指标” 指标分 5 分，审核得分 5 分；“可持续影响指标” 指标分 10 分，审核得分 10 分。“满意度” 指标分 10 分，审核得分 10 分。“预算资金执行率” 指标分 10 分，审核得分 10 分。

2、评价结论。通过对滁州市工商业联合会 2023 年“2021-2022 年基础绩效奖纳入养老保险缴费基数财政补贴单位部分资金” 预算支出绩效评价，综合得分情况为：

指标	产 出	效 益	服务对象 满意度	预算资金执 行率	合 计
----	-----	-----	-------------	-------------	-----

满分值	50	30	10	10	100
评价得分	50	30	10	10	10

根据考核计算结果，滁州市工商业联合会 2023 年“2021-2022 年基础绩效奖纳入养老保险缴费基数财政补贴单位部分资金”预算支出绩效评价得分 100 分，评价为“优”。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

2023 年度市工商业联合会项目支出绩效结合部门工作实际，在二级指标下细分了三级指标，贴合部门工作情况，便于开展评价。评价结果显示，各项指标完成度较好。

（二）项目过程情况。

在单位领导的正确领导下，全体人员共同努力下，以求真务实的工作作风，较好地完成了各项工作任务。

（三）项目产出情况。

- 1. 加强和改进非公有制经济人士思想政治工作；
- 2. 参与政治协商，发挥民主监督作用，积极参政议政；
- 3. 协助政府管理和 service 非公有制经济；
- 4. 促进行业协会商会改革发展；
- 5. 参与协调劳动关系，促进社会和谐稳定；
- 6. 代表并维护会员的合法权益，反映会员的意见、要求和建议，参与经济纠纷的调解、仲裁；
- 7. 开展工商专业培训，帮助会员改进经济管理；
- 8. 组织会员举办和参加展销会、交易会，组织出国、出境考察访问；

9.增进与海内外工商社团和工商界人士的联系和友谊，促进经济、技术和贸易合作的发展，协助引进资金、技术、人才；

10.承办市委、市政府交办和有关部门委托事项等。

（四）项目效益情况。

2023 年，市工商联工作计划按时完成，工作效率较高，各项目标考核任务均已完成，工作产出达到预期效果，社会满意度较好。

五、主要经验及做法

为做好评价工作，评价工作组通过制订工作实施方案，收集资料，开展现场评价，对考核资料和数据进行综合分析评价；撰写评价报告，并按规定提交报告。项目评价小组与项目实施部门联系，通过听介绍、看资料、实地检查和分析、对比等多种形式开展评价。

六、存在问题及原因分析

从评价情况看，项目在实施过程中也存在一些不足，一是预算编制的合理性有待进一步提高；二是项目资金分月度支出未达到序时进度的要求；三是财务知识宣传不够。需要在下一步工作中不断改进和完善。

1、提高预算管理的完整性、科学性、权威性和有效性为目标，深化预算管理制度，提升财政精细化管理水平。年初根据上年度情况，结合本年度计划及中长期绩效目标规划，合理编制年度预算。

2、严格按照项目预算范围开支，强化对项目执行情况的监督，不断增强预算管理，有效控制项目支出，防止项目资金被挤占，扩大项目支出等问题的发生。

3、根据实际情况尽早安排项目资金支出，按序时进度规定推进项目支出进度。加强项目实施过程管理，量化项目实施进度，合理安排项目工作，确保项目有序进行，按时完成绩效目标。若客观环境发生变化，应及时调整方案，并报相关部门备案，有效保障专项资金使用的安全性、及时性，提高使用效益。

4、加强财务相关知识宣传培训。集中学习《预算法》《行政事业单位会计制度》等制度，进一步强化全体人员的预算绩效管理意识，规范部门预算收支核算，切实提高部门预算收支管理水平。

七、有关建议

无

八、其他需要说明的问题

无

