**天池管委会2023年还本付息项目**

**支出绩效评价报告**

**项目名称：2023年天池管委会还本付息支出**

**实施单位：新疆天池管理委员会**

**主管部门：新疆天池管理委员会**

**目录**

**[一、基本情况 1](#_Toc17540)**

[（一）项目概况 1](#_Toc18966)

[（二）项目绩效目标 2](#_Toc2879)

**[二、绩效评价工作开展情况 4](#_Toc2549)**

[（一）绩效评价的目的、对象和范围 4](#_Toc21778)

[（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 4](#_Toc15902)

[（三）绩效评价工作过程 8](#_Toc1070)

**[三、综合评价情况及评价结论 10](#_Toc1100)**

**[四、绩效评价指标分析 10](#_Toc9421)**

[（一）项目决策情况 11](#_Toc15355)

[（二）项目过程情况 13](#_Toc11361)

[（三）项目产出情况 14](#_Toc16268)

[（四）项目效益情况 16](#_Toc18446)

**[五、预算执行进度与指标偏差 16](#_Toc19962)**

**[六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 17](#_Toc29934)**

[（一）主要经验及做法 17](#_Toc13160)

[（二）存在的问题及原因分析 17](#_Toc9582)

**[七、有关建议 18](#_Toc5230)**

**[八、其他需要说明的问题 18](#_Toc15618)**

**天池管委会2023年还本付息项目支出绩效评价报告****一、基本情况**

1. **项目概况**

**1.项目背景**

项目背景2014年经过阜康市第五届人大常委会第25次会议审议，同意向中国工商银行股份有限公司阜康支行办理贷款19600万元，贷款期限10年，贷款用途为景区基础设施维修维护等。

**2.主要内容及实施情况**

主要内容：按照我单位与中国工商银行股份有限公司阜康支行签订的《固定资产支持融资借款合同》及补充合同（0300400006-2014年（阜康）字0041号），2023年归还中国工商银行贷款本金5202万元，归还利息435.93万元。

组织实施：本项目自2014年经过阜康市第五届人大常委会第25次会议审议，依据与中国工商银行签订的贷款合同，确定了项目领导小组，明确了责任分工：组长为王琪，副组长为马峥，项目负责人为于慧芳，组员为王艺璇、王玉丽，其中马峥负责监管工作，王艺璇负责项目档案资料，王玉丽负责资金拨付工作。我单位于2023年7月10日归还贷款本金5202万元，于2023年3月20日归还贷款利息130.54万元、6月20日归还130.54万元，9月归还104.15万元，12月归还70.7万元。

**3.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

天池管委会2023年归还贷款本息项目预算安排总额为5637.93万元，其中财政资金5637.93万元，其他资金0万元，2023年实际收到预算资金5637.93万元，预算资金到位率为100%。

（2）项目资金实际使用情况分析

按照我单位与中国工商银行股份有限公司阜康支行签订的《固定资产支持融资借款合同》及补充合同（0300400006-2014年（阜康）字0041号），2023年归还中国工商银行贷款本金5202万元，归还利息435.93万元。截止2023年12月31日，天池管委会2023年归还贷款本息项目实际支付资金5637.93万元，其中本金归还5202万元，分4次向工商银行按季度支付贷款利息435.93万元，本金预算执行率100%。结转结余资金0万元，已上缴国库。

1. **项目绩效目标**

**1.总体目标**

天池管委会2023年归还贷款本息项目绩效总体目标为：景区部分基础设施建设不足，为进一步提升景区高质量发展，2014年从工商银行取得19600万元贷款，拟定此项目的年度预算5637.93万元，负责向财政申请资金并支付给工商银行，2022年计划向工商银行分1次支付贷款本金5202万元，分4次向工商银行按季度支付贷款利息435.93万元，取得银行贷款后有效解决天池景区基础设施建设资金不足问题，对景区的提升改造起到了关键的作用。

**2.阶段性目标**

根据《预算法》《财政支出绩效评价管理暂行办法》（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）等文件的规定，结合项目实施单位的规章制度以及财务相关资料，评价小组对项目绩效目标进行了进一步的完善，完善后绩效目标如下：

（1）项目产出目标

①数量指标

“本金归还次数”指标，预期指标值为2次；

“利息归还次数”指标，预期指标值为4次；

②质量指标

“本金按期归还率 ”指标，预期指标值为100%；

“利息按期归还率 ”指标，预期指标值为100%；

③时效指标

“按期归还本金及时率”指标，预期指标值为100%；

“按季度归还利息及时率”指标，预期指标值为100%；

（2）成本指标

“归还本金总额”指标，预期指标值为5202万元；

“归还利息总额”指标，预期指标值为≤550万元；

（3）项目效益目标

①经济效益指标

“有效解决天池景区基础设施建设资金不足问题”指标，预期指标值为有效解决；

②社会效益指标

无社会效益

③生态效益指标

“提升景区绿化生态品质和旅游品质”指标，预期指标值为提升；

④可持续影响

无可持续影响；

⑤满意度指标

“工商满意度”指标，预期指标值为≥95%。

**二、绩效评价工作开展情况**

1. **绩效评价的目的、对象和范围**

1.绩效评价的目的

为全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、绩效目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次部门绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。

2.绩效评价的对象和范围

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）文件要求对2023年度我单位实施的2023年天池管委会还本付息支出项目开展部门绩效评价。

本次绩效评价主要围绕项目决策、项目管理、项目产出、项目效益四个维度，对该专项资金的预算编制、项目实施、监督管理、资金支出使用、绩效目标的实现情况以及受益对象的满意度等开展综合评价。

1. 绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准

1.绩效评价原则

依据《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合2023年天池管委会还本付息支出项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：

（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、公正的反映。

（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”。

（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。

2.绩效评价指标体系及绩效评价标准

我单位根据项目的实施资料研读及前期调研，结合项目的实际开展情况，最终形成了项目绩效评价指标体系，指标体系结构如下**（详见上传的附件）**：

**项目绩效评价指标体系**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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。 | 评价标准：  ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；  ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；  ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；  ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；  ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 |
| 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。 | 评价标准：  ①项目是否按照规定的程序申请设立；  ②审批文件、材料是否符合相关要求；  ③事前是否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。 |
| 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。 | 评价标准：  （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）  ①项目是否有绩效目标；  ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；  ③项目预期产出效益和效果是否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。 |
| 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。 | 评价标准：  ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；  ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；  ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 |
| 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。 | 评价标准：  ①预算编制是否经过科学论证；  ②预算内容与项目内容是否匹配；  ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；  ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 |
| 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。 | 评价标准：  ①预算资金分配依据是否充分；  ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。 |
| 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。 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。  实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。  预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 |
| 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。 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。  实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 |
| 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。 | 评价标准：  ①是否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资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；  ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；  ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 |
| 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。 | 评价标准：  ①是否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是否合法、合规、完整。 |
| 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。 | 评价标准：  ①是否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是否完备；  ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；  ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 |
| 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。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。  实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。  计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 |
| 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。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。  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。既定质量标准是指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而设定的绩效指标值。 |
| 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。 | 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。  计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 |
| 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。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。  实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。  计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 |
| 效益 | 项目效益 | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 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。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 |

3.评价方法

本次绩效评价采用的方法为比较法、因素分析法、公众评判法对项目绩效目标预期目标值与实施情况进行比较，以及采取公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法对2023年天池管委会还本付息支出项目进行评价。

4.评价标准

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）财政部门和预算部门确认或认可的其他标准。

**（三）绩效评价工作过程**

1.前期准备

（1）成立绩效评价项目小组

为确保该项目绩效评价的顺利实施，评价机构组建了绩效评价项目小组。项目小组负责建立联络制度、明确评价责任人、制定评价方案、实施具体评价等工作。

（2）开展前期调研

绩效评价项目小组依据此次绩效评价受委托内容，对拟评价的项目实施前期调研。通过调研对2023年天池管委会还本付息支出项目实施内容、目标信息、预算信息以及其他的一些项目基本信息，有了初步了解，为制定绩效评价工作方案做好准备。

（3）制订绩效评价工作方案

绩效评价项目小组根据有关规定和评价对象的特点以及前期调研收集的一些信息，拟定详细的绩效评价工作方案。

2.具体实施

（1）收集基础资料

根据评价工作的需要和要求，在前期调研的基础上，通过多种渠道全面收集项目基础信息资料，主要包括：

①被评价单位基本概况，如单位职能、事业发展规划、预决算情况、项目立项依据等；

②绩效目标及其设立依据和调整情况；

③管理措施及组织实施情况；

④被评价单位总结分析的绩效目标完成情况及绩效报告；

⑤与绩效评价相关的计划标准、行业标准、历史标准等；

⑥其他必要的相关资料等。

（2）整理、研读基础资料

对收集的基础资料进行分类整理、研读，并对所收集的资料进行核实和全面分析。通过基础资料的整理、研读，了解被评价对象的具体情况，分析被评价对象可能存在的问题，根据工作需要确定实地核查的内容，为现场核查做好准备。

3.分析评价和撰写报告

（1）综合分析评价

①根据所收集的基础资料，结合现场核查的有关情况，整理出绩效评价所需的项目材料和基础数据。

②将初步评价结论、调整事项、专家咨询意见和有关说明等提交单位内部讨论并征求意见。之后，对所征求的意见及时地进行收集和整理。

（2）撰写报告

绩效评价项目小组依照整理、分析后的项目材料、数据资料，依据评价形成的初步结论，按照既定的格式和内容要求撰写绩效评价初步报告，最终形成评价结果。

**三、综合评价情况及评价结论**

此次绩效评价通过组论证的评价指标体系及评分标准，采用的方法比较法、因素分析法、公众评判法，对2023年天池管委会还本付息项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总分为98.84分，绩效评级为“优秀”。各部分权重和绩效汇总分值如下表**3-1**所示**（详见上传的附件）**：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **表3-1：2023年天池管委会还本付息项目得分表** | | | | | |
| **指标类别** | **1.项目决策** | **2.过程管理** | **3.项目产出** | **4.项目效益** | **合计** |
| 权重 | 20 | 20 | 30 | 30 | 100 |
| 分值 | 19 | 19.84 | 30 | 30 | 98.84 |
| 得分率 | 95% | 99.2% | 100% | 100% | 98.84% |

四、绩效评价指标分析

**（一）项目决策情况**

项目决策由3个二级指标和6个三级指标构成，权重分20分，实际得分19分，各指标业绩值和绩效分值如表**4-1**所示**（详见上传的附件）**：

**表4-1项目决策指标及分值**

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | | **分值** | | **得分** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 项目立项 | 5 | 立项依据充分性 | | 2 | | 2 | |
| 立项程序规范性 | | 3 | | 2 | |
| 绩效目标 | 10 | 绩效目标合理性 | | 5 | | 5 | |
| 绩效指标明确性 | | 5 | | 5 | |
| 资金投入 | 5 | 预算编制科学性 | | 2 | | 2 | |
| 资金分配合理性 | | 3 | | 3 | |
| 合计 | | | 20 | |  | | 20 | | 19 | |

**1.立项依据充分性**

①项目立项符合《固定资产支持融资借款合同》；

②项目立项符合补充合同（0300400006-2014年（阜康）字0041号）；

③项目立项与天池管委会提升景区高质量发展职责相符，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不重复。

**综上，该项指标满分2分，得分2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事前未经过可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策，扣1分。

**综上，该项指标满分3分，得分2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与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

**综上，该项指标满分5分，得分5分。**

**4.绩效指标明确性**

①将项目绩效目标细化分解为5个二级指标，11个三级指标；

②定量指标9个，定性指标2个，指标值量化率是81.8%；

③与项目目标任务数或计划数相对应。

**综上，该项指标满分5分，得分5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。

**综上，该项指标满分2分，得分2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。

**综上，该项指标满分3分，得分3分。**

**（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20分，实际得分19.84分，各指标业绩值和绩效分值如表4-2所示**（详见上传的附件）**：

**表4-2项目管理指标及分值情况**

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 过程管理 | 20 | 资金管理 | 12 | 资金到位率 | 4 | 3.92 |
| 预算执行率 | 4 | 3.92 |
| 资金使用合规性 | 4 | 4 |
| 组织实施 | 8 | 管理制度健全性 | 4 | 4 |
| 制度执行有效性 | 4 | 4 |
| 合计 | | | 20 |  | 20 | 19.84 |

**1.资金到位率**

资金到位率=（5637.93万元/5752万元）×100%。**=98%**

**综上，该项指标满分4分，得分3.92分。**

**2.预算执行率**

预算执行率=（5637.93万元/5752万元）×100%。**=98%**

**综上，该项指标满分4分，得分3.92分。**

**3.资金使用合规性**

①符合国家财务管理制度《新疆天池管委会财务管理制度》。

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不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

**综上，该项指标满分4分，得分4分。**

**4.管理制度健全性**

①已制定《新疆天池管理委员会内部控制规范》《新疆天池管理委员会项目管理规范》《新疆天池管委会财务管理制度》《新疆天池管委会资产管理制度》；

②财务和业务管理制度合法、合规、完整。

**综上，该项指标满分4分，得分4分。**

**5.制度执行有效性**

①遵守《新疆天池管理委员会内部控制规范》、《新疆天池管理委员会项目管理规范》《新疆天池管委会财务管理制度》；

②项目调整及支出调整手续完备；

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项目实施的人员按时间节点支付银行贷款本金和利息均落实到位。

**综上，该项指标满分4分，得分4分。**

**（三）项目产出情况**

项目产出类指标由4个二级指标和8个三级指标构成，权重分30分，实际得分30分，各指标业绩值和绩效分值如表4-3所示**（详见上传的附件）**：

**表4-3项目产出指标及分值情况**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **年度指标值** | **标杆分值** | **全年实际完成值** | **指标得分** |
| 产出 | 数量指标 | 本金归还次数 | ＝2次 | 3 | 2次 | 3 |
| 利息归还次数 | ＝4次 | 3 | 4次 | 3 |
| 质量指标 | 本金按期归还率 | ＝100% | 3 | 100% | 3 |
| 利息按期归还率 | ＝100% | 3 | 100% | 3 |
| 时效指标 | 按期归还本金及时率 | ＝100% | 3 | 100% | 3 |
| 按季度归还利息及时率 | ＝100% | 3 | 100% | 3 |
| 成本指标 | 归还本金总额 | ＝5202万元 | 6 | 5202万元 | 6 |
| 归还利息总额 | ≤550万元 | 6 | 435.93万元 | 6 |
| 合计 | | | | 30 |  | 30 |

**1.项目完成数量**

“本金归还次数”指标，预期指标值为2次，实际完成为2次。实际完成率=（2次/2次）×100%=100%。

**综上，该项指标满分3分，得分3分。**

“利息归还次数”指标，预期指标值为4次，实际完成为4次。实际完成率=（4次/4次）×100%=100%。

**综上，该项指标满分3分，得分3分。**

**2.项目完成质量**

“本金按期归来率”指标，预期指标值为100%，实际完成为100%。

**综上，该项指标满分3分，得分3分。**

“利息按期归来率”指标，预期指标值为100%，实际完成为100%。

**综上，该项指标满分3分，得分3分。**

**3.项目完成时效**

“按期归还本金及时率”指标，预期指标值为100%，实际完成为100%。

**综上，该项指标满分3分，得分3分。**

“按季归还利息及时率”指标，预期指标值为100%，实际完成为100%。

**综上，该项指标满分3分，得分3分。**

**4.项目完成成本**

“归还本金总额”指标，预期指标值为5202万元，实际完成为5202万元。实际完成率=（5202万元/5202万元）×100%=100%。

**综上，该项指标满分6分，得分6分。**

“归还利息总额”指标，预期指标值为≤550万元，实际完成为435.93万元。实际完成率=（550万元/435.93万元）×100%=100%。

**综上，该项指标满分6分，得分6分。**

**（四）项目效益情况**

项目效益类指标由4个二级指标和个三级指标构成，权重分30分，实际得分30分，各指标业绩值和绩效分值如表4-4所示**（详见上传的附件）**：

**表4-4项目效益指标及分值情况**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级**  **指标** | **二级指标** | **三级指标** | **年度指**  **标值** | **标杆**  **分值** | **全年实**  **际完成值** | **指标**  **得分** |
| 效益 | 经济效益指标 | 有效解决天池景区基础设施建设资金不足问题 | 有效解决 | 15 | 100% | 15 |
| 社会效益指标 | / | / | / | / | / |
| 生态效益指标 | 提升景区绿化生态品质和旅游品质 | 提升 | 10 | 100% | 10 |
| 满意度指标 | 工商银行满意度 | ≥95% | 5 | 100% | 5 |
| 合计 | | | | 30 |  | 30 |

**1.经济效益指标**

“有效解决天池景区基础设施建设资金不足问题”指标，预期指标值为有效解决，实际完成为有效解决。

通过项目的实施，有效解决了天池景区基础设施建设资金不足的问题，加大了天池景区基础设施改造力度，为游客创造了优美的旅游环境。

**综上，该项指标满分15分，得分15分。**

**2.社会效益指标**

本项目不涉及社会指标

**3.生态效益指标**

“提升景区绿化生态品质和旅游品质”指标，预期指标值为提升，实际完成为提升。

通过项目的实施，加大天池景区基础设施建设，有效提升了景区绿化生态品质和旅游品质，营造了更好的旅游环境。

**综上，该项指标满分10分，得分10分。**

**4.满意度指标**

“工商银行满意度”指标，预期指标值为≥95%，实际完成为100%。

**综上，该项指标满分5分，得分5分。**

**五、预算执行进度与指标偏差**

该项目预算资金总额为**5637.93**万元，全年执行数为**5637.93**万元，预算执行率为**100**%，总体完成率为**98.11**%。预算执行率与总体完成率之间的偏差为**1.89**%。

存在偏差情况的原因是：银行利率是按当期利率估算的，即预算数按当期利率估算，存在预算数高于执行数。

**六、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**

天池管委会2023年归还贷款本息项目2023年预算数为**5637.93**万元，截至2023年12月31日共支出**5637.93**万元，预算执行率为100%。

新疆天池管理委员会建立健全了预算管理规章制度，各部门严格按预算编制的原则和要求做好当年预算编制工作，在预算绩效管理工作中，做到合理安排各项资金，重点保障基本支出，按轻重缓急顺序原则，优先安排了新疆天池管理委员会事业发展中关系民生与稳定的项目，切实优化资源配置，提高了资金使用的效率和效果。

**（二）存在的问题及原因分析**

1．结合景林实际贯彻落实新发展理念力度不够，办法不多，主要原因是旅游业态产品与广大游客多元化需求还有差距。

2．目前财务人员工作量较大，任务繁重，主要原因是财务人员培训力度不大，提高业务水平和能力本领不强。

3．对“关键岗位”“关键少数”监督管理还有不足，主要原因是个别党员干部作风不实，干事创业的精气神不佳。

**七、有关建议**

（一）贯彻落实新发展理念力度，大力发展旅游业态产品与广大游客多元化。

（二）加强理论和实际操作培训，对从业人员进行知识普及，提供人才保障；

（三）统筹好发展和安全，正确处理好保护与发展的关系，坚定信心，锐意进取，团结一心，攻坚克难，锚定目标不放松，笃行实干开新局。

**八、其他需要说明的问题**

无其他需要说明的问题。

**附件一、项目支出绩效自评表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目支出绩效自评表** | | | | | | | | | | | | | |
| **（2023年度）** | | | | | | | | | | | | | |
| 项目名称 | | 2023年天池管委会还本付息支出 | | | | | | | | | | | |
| 主管部门 | | 新疆天池管理委员会 | | | | | 实施单位 | | 新疆天池管理委员会 | | | | |
| 项目资金 （万元） | | 资金来源 | | 年初预算数 | 全年预算数 | | 全年执行数 | | 分值权重 | | 执行率 | | 得分 |
| 年度资金总额 | | 5752.00 | 5637.93 | | 5637.93 | | 10 | | 100.0% | | 10 |
| 其中：当年财政拨款 | | 5752.00 | 5637.93 | | 5637.93 | | - | | - | | - |
| 其他资金 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | - | | - | | - |
| 年度总体目标 | 总体目标 | | | | | | | | 总体目标完成情况 | | | | |
| 景区部分基础设施建设不足，为进一步提升景区高质量发展，2004年从工商银行取得19600万元贷款，拟定此项目的年度预算5752万元，负责向财政申请资金并支付给工商银行，2023年计划向工商银行分2次支付贷款本金，每次2601万元，分4次向工商银行按季度支付贷款利息，取得银行贷款后有效解决天池景区基础设施建设资金不足问题，对景区的提升改造起到了关键的作用。 | | | | | | | | 截至2023年12月31日，本项目按照预算安排完成一次性支付工商银行贷款本金5202万元，分4次支付工商银行贷款利息435.93万元,有效解决天池景区基础设施建设资金不足问题，达到了提升景区绿化生态品质和旅游品质，增加了游客对景区的好评，按期归还工商银行的贷款本息，没有出现逾期的问题，工商银行对此满意度达到100%。 | | | | |
|  | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 | 指标值设置依据 | 上年完成值 | 指标分值权重 | 指标赋分规则 | 佐证资料 | 指标实际完成值 | 完成率 | 指标得分 | 偏差原因分析及改进措施 |
| 年度绩效指标完成情况 | 产出指标 | 数量指标 | 本金归还次数 | =2次 | 计划标准 | =2次 | 5 | 按照完成比例赋分 | 正式资料 | =2次 | 100% | 5 |  |
| 利息归还次数 | =4次 | 计划标准 | =4次 | 5 | 按照完成比例赋分 | 正式资料 | =4次 | 100% | 5 |  |
| 质量指标 | 本金按期归还率 | =100% | 计划标准 | 100% | 10 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | =100% | 100% | 10 |  |
| 利息按期归还率 | =100% | 计划标准 | 100% | 10 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | =100% | 100% | 10 |  |
| 时效指标 | 按期归还本金及时率 | =100% | 计划标准 | =100% | 5 | 按照完成比例赋分 | 原始凭证 | =100% | 100% | 5 |  |
| 按季度归还利息及时率 | =100% | 计划标准 | =100% | 5 | 按照完成比例赋分 | 原始凭证 | =100% | 100% | 5 |  |
| 成本指标 | 经济成本指标 | 归还本金总额 | =5202万元 | 预算支出标准 | 4771.4万元 | 10 | 按照完成比例赋分 | 原始凭证 | =5202万元 | 100% | 10 |  |
| 归还利息总额 | ≤550万元 | 预算支出标准 | 650.37万元 | 10 | 按照完成比例赋分 | 原始凭证 | =435.93万元 | 79.26% | 4.82 | 预算数按当期利率计算估算的，预算数高于执行数。 |
| 社会成本指标 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |  |
| 生态环境成本指标 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |  |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 有效解决天池景区基础设施建设资金不足问题 | 有效解决 | 计划标准 | / | 10 | 按评判等级赋分 | 说明材料 | 100% | 100% | 10 |  |
| 社会效益指标 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |  |
| 生态效益指标 | 提升景区绿化生态品质和旅游品质 | 提升 | 计划标准 | / | 10 | 按评判等级赋分 | 说明材料 | 100% | 100% | 10 |  |
| 满意度 指标 | 满意度指标 | 工商银行满意度 | ≥95% | 满意度赋分 | / | 10 | 满意度赋分 | 工作资料 | 100% | 100% | 10 |  |
| 总分 | | | |  |  |  | 100分 |  |  |  |  | 94.82 |  |

**附件二、项目支出绩效评价指标体系打分表**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** | **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。 | 评价要点：  ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；  ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；  ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；  ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；  ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 | 2 | 2 |
| 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。 | 评价要点：  ①项目是否按照规定的程序申请设立；  ②审批文件、材料是否符合相关要求；  ③事前是否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。 | 3 | 2 |
| 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。 | 评价要点：  （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）  ①项目是否有绩效目标；  ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；  ③项目预期产出效益和效果是否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。 | 5 | 5 |
| 决策 | 绩效目标 | 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。 | 评价要点：  ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；  ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；  ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 | 5 | 5 |
| 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。 | 评价要点：  ①预算编制是否经过科学论证；  ②预算内容与项目内容是否匹配；  ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；  ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 | 2 | 2 |
| 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。 | 评价要点：  ①预算资金分配依据是否充分；  ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。 | 3 | 3 |
| 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。 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。  实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。  预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 | 4 | 3.92 |
| 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。 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。  实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 | 4 | 3.92 |
| 过程 | 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。 | 评价要点：  ①是否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资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；  ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；  ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 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。 | 评价要点：  ①是否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是否合法、合规、完整。 | 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。 | 评价要点：  ①是否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是否完备；  ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；  ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 | 4 | 4 |
| 产出 | 数量指标 | 本金归还次数 | 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。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。  实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。  计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 | 3 | 3 |
| 数量指标 | 利息归还次数 | 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。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。  实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。  计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 | 3 | 3 |
| 质量指标 | 本金按期归还率 | 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。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。  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。既定质量标准是指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而设定的绩效指标值。 | 3 | 3 |
| 质量指标 | 利息按期归还率 | 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。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。  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。既定质量标准是指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而设定的绩效指标值。 | 3 | 3 |
| 时效指标 | 按期归还本金及时率 | 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。 | 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。  计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 | 3 | 3 |
| 时效指标 | 按季度归还利息及时率 | 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。 | 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。  计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 | 3 | 3 |
| 成本指标 | 归还本金总额 | 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。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。  实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。  计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 | 6 | 6 |
|  | 成本指标 | 归还利息总额 | 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。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。  实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。  计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 | 6 | 6 |
| 效益 | 经济效益指标 | 有效解决天池景区基础设施建设资金不足问题 | 项目实施所产生的效益。 | 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。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 | 15 | 15 |
| 生态效益指标 | 提升景区绿化生态品质和旅游品质 | 项目实施所产生的效益。 | 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。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 | 10 | 10 |
| 满意度  指标 | 工商银行满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取社会调查的方式。 | 5 | 5 |
| 合计 | | | |  | 100 | 98.84 |