**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：财政就业补助资金**

**实施单位（公章）：焉耆回族自治县人力资源和社会保障局**

**主管部门（公章）：焉耆回族自治县人力资源和社会保障局**

**项目负责人（签章）：李红光**

**填报时间：**2024年04月20日

**目录**

[一、基本情况 3](#_Toc68703827)

[（一）项目概况。 3](#_Toc68703828)

[（二）项目绩效目标。 4](#_Toc68703829)

[二、绩效评价工作开展情况 4](#_Toc68703830)

[（一）绩效评价目的、对象和范围。 4](#_Toc68703831)

[（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。 5](#_Toc68703832)

[（三）绩效评价工作过程。 9](#_Toc68703833)

[三、综合评价情况及评价结论 10](#_Toc68703834)

[（一）综合评价情况 10](#_Toc68703835)

[（二）评价结论 11](#_Toc68703836)

[四、绩效评价指标分析 11](#_Toc68703837)

[（一）项目决策情况。 11](#_Toc68703838)

[（二）项目过程情况。 13](#_Toc68703839)

[（三）项目产出情况。 14](#_Toc68703840)

[（四）项目效益情况。 15](#_Toc68703841)

[五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 15](#_Toc68703842)

[（一）主要经验及做法 15](#_Toc68703843)

[（二）存在的问题及原因分析 15](#_Toc68703844)

[六、有关建议 16](#_Toc68703845)

[七、其他需要说明的问题 16](#_Toc68703846)

**项目支出绩效评价报告**

# 一、基本情况

## （一）项目概况。

1. 项目背景

当前，全球及国内的经济环境复杂多变，失业率持续上升，特别是年轻人和特定群体的就业问题日益凸显。为了应对这一挑战，政府和社会各界积极推动就业资金项目的实施，以提供资金支持、培训和指导，帮助失业人员、新毕业生和其他需要就业援助的群体实现就业。

2、主要内容及实施情况

主要内容：就业资金项目的主要内容包括以下几个方面：

①、资金支持：为失业人员、新毕业生和其他需要就业援助的群体提供资金支持，包括创业启动资金、职业培训补贴、岗位津贴等。

②、职业培训：提供各类职业培训服务，帮助求职者提升职业技能和就业竞争力，包括岗前培训、专业技能培训、创业培训等。

③、就业服务：为求职者提供就业信息、就业指导、职业规划等服务，帮助他们了解就业市场、选择适合自己的岗位和职业发展路径。

实施情况：投入1024万元为我县享受社保补贴人员347人，补贴发放次数4次；为我县就业补助资金主要用于社会保险补贴、公益性岗位补贴、就业见习补贴和其他就业补助支出。为实施更加积极的就业政策，以创业创新带动就业，就业困难人员再就业人数达50人，助力大众创业、万众创新，对符合政策规定条件的个人和单位，减轻创业者和用人单位负担，支持劳动者自主创业、自谋职业，引导用人单位创造更多就业岗位，推动解决特殊困难群体的结构性就业矛盾。

4、资金投入和使用情况

资金投入情况：该项目年初预算数0万元，全年预算数1024万元，实际总投入1024万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为中央直达资金。

资金使用情况：该项目年初预算数0万元，全年预算数1024万元，全年执行数1024万元，预算执行率为100%，用于社会保险补贴1024万元。

## （二）项目绩效目标。

1、总体目标：就业专项资金属民生项目，我县主要用于“七补一贷二扶持”，即社会保险补贴、职业培训补贴、职业介绍补贴、职业技能鉴定补贴、公益性岗位补贴、就业见习补贴、特定就业政策补助、个人小额贷款担保基金、扶持公共就业服务、扶持创业带动就业。就业是最大的民生，就业补助资金是重要的民生资金。我县就业补助资金主要用于就业创业服务补助、职业培训补贴、社会保险补贴、公益性岗位补贴、职业技能鉴定补贴、就业见习补贴、特定就业政策补助和其他就业补助支出。为实施更加积极的就业政策，以创业创新带动就业，助力大众创业、万众创新，对符合政策规定条件的个人和单位，减轻创业者和用人单位负担，支持劳动者自主创业、自谋职业，引导用人单位创造更多就业岗位，推动解决特殊困难群体的结构性就业矛盾。

2、阶段性目标：1、调研和需求分析：对当地的就业市场、劳动力需求、失业人员情况等进行调研和分析，确定项目的需求和目标。2、制定计划和预算：根据调研结果，制定具体的项目计划和预算，包括资金分配、培训内容和方式、服务内容和形式等。3、宣传推广：通过各种渠道宣传和推广项目，吸引更多的失业人员、新毕业生和其他需要就业援助的群体参与。4、实施和监督：按照计划和预算，实施项目并进行监督和管理，确保项目的顺利进行和达到预期的效果。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围。

1、绩效评价目的：

通过绩效评价，客观地评判项目的管理绩效，了解和掌握就业补助资金经费的具体情况，评价该项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金的使用成效，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益。促使我局根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，及时调整和完善单位的工作计划和绩效目标并加强项目管理，提高管理水平，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

2、绩效评价对象：

财政就业补助资金评价对象为享受就业补助资金各类单位和个人。

3、绩效评价范围：

本次评价从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）项目效益四个维度进行就业补助资金评价，评价核心为专项资金的支出完成情况和效果。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1、绩效评价原则

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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、评价指标体系（附表说明）

附表：

## 就业补助资金项目支出绩效评价指标体系

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **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。 | 5 | 5 |
| 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 | 5 | 5 |
| 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。 | 2.5 | 2.5 |
| 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。 | 2.5 | 2.5 |
| 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。 | 2.5 | 2.5 |
| 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。 | 2.5 | 2.5 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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 | 4 | 4 |
| 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。 | 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。 | 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。 | 4 | 4 |
| 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。 | 10 | 10 |
| 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。 | 10 | 10 |
| 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。 | 10 | 10 |
| 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。 | 10 | 10 |
| 效益 | 项目效益 | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 15 | 15 |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 5 | 5 |
| **总分** | | |  | 100 | 100 |

3、评价方法

本次项目支出绩效自评采用因素分析法，原因是：采用因素分析法来评价就业补助资金可以全面、深入地了解资金使用的效果和问题，优化资源配置，提高资金使用效率，促进决策科学化。

4、评价标准

本次项目支出绩效自评采用计划标准，原因是：采用计划标准来评价就业补助资金项目可以确保项目目标的达成、提升资金使用的规范性、促进项目的持续改进、增强项目的可持续性以及提高透明度和公信力。这对于提升就业补助资金项目的整体效益和社会影响具有重要意义。

## （三）绩效评价工作过程。

1.前期准备。首先成立评价工作组，开展前期调研；其次明确项目绩效目标，设计绩效评价指标体系并确定绩效评价方法；接着确定现场和非现场评价范围，设计资料清单；最后制定评价实施方案并进行论证。

2.组织实施。制定绩效评价工作方案，具体包括项目概况、评价思路、方法手段、组织实施、进度安排等。收集项目立项依据、相关会议纪要、实施方案、财政资金分配方案、支付管理情况等相关评价资料并进行梳理。

3.分析评价。根据收集梳理的资料围绕项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等内容，对照已确定的绩效评价指标进行详细全面的分析评价，逐项打分并形成绩效评价最终结果。

# 三、综合评价情况及评价结论

## （一）综合评价情况

本项目严格按照项目支出绩效评价原则，采用因素分析法和成本效益分析法评价方法，坚持计划标准和行业标准标准绩效评价标准对本项目的立项、项绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益进行了综合评价。

就业补助资金项目评价得分情况

| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 20 |
| 项目过程 | 20 | 20 |
| 项目产出 | 40 | 38.68 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | 100 | 98.68 |

## （二）评价结论

本项目的项目决策、项目过程、项目效益均达到了预期要求，项目产出享受社保补贴人员数量由于人员变动，享受补贴人数为347人，最终得分为98.68分，项目达成年度指标。

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况。

1、立项依据充分性

根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国就业促进法》、《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) 、《国务院关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的若干意见》(国发〔2018〕39号) 、《关于印发<就业资金管理暂行办法>的通知》(财社〔2017〕164号)、《关于做好当前和今后一段时期就业创业工作的实施意见》(新政发〔2017〕129号) 和《人力资源社会保障部财政部关于进一步加大就业扶贫政策支持力度着力提高劳务组织化程度的通知》(人社部发[2018]46号)等相关法律法规及促进就业文件规定立项。

2、立项程序规范性

就业补助资金项目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。

3、绩效目标合理性

2023项目设立的项目绩效目标，与就业补助资金具有相关性，项目的预期产出效益和效果也均能符合正常的业绩水平，并且与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

1. 绩效指标明确性

将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；通过清晰、可衡量的指标值予以体现；与项目目标任务数或计划数相对应。

2023 年项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，一级指标共4条，二级指标共6条，三级指标共7条，其中量化指标条数共7条，所有绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并且做到了与项目目标任务数或计划数相对应。

5、预算编制科学性

预算编制经过科学论证；预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

6、资金分配合理性

资金分配合理性是一个复杂而重要的评价标准，需要综合考虑多个方面的因素。通过科学的评价方法和合理的评价标准，可以确保资金得到合理、有效的分配和使用，促进经济社会的可持续发展。

## （二）项目过程情况。

1、资金到位率：

实际到位资金 1024 万元，预算资金 1024 万元，资金到位率100%。

2、预算执行率

年初预算数 0万元，全年预算数1024 万元，全年执行数 1024万元，预算执行率为100%

3、资金使用合规性

就业补助资金项目项目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；项目使用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。

4、管理制度健全性

就业补助资金项目项目实施制定相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度合法、合规、完整。

5、制度执行有效性

就业补助资金项目项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及支出调整手续完备；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

## （三）项目产出情况。

1、产出数量指标：指标1：享受社保补贴人员数量，指标值：>=400人台，实际完成值347人，指标完成率86.75%；指标2：补贴发放次数，>=4次，实际完成值4次，指标完成率100%；

2、质量指标：岗位补贴发放准确率，指标值：>=95% ，实际完成值95%，指标完成率100%；

3.时效指标：补贴资金在规定时间内支付到位率，指标值>=95%，实际完成值95%，指标完成率 100 %；

4、成本指标：预算控制率，指标值：<=100%，实际完成值 100%，指标完成率100%；

## （四）项目效益情况。

1、效益指标：社会效益指标：就业困难人员再就业人数，指标值：>=50人，实际完成值50人，指标完成率 100%；

2、满意度指标：领取补贴人员满意度，指标值>=95%，实际完成值95%，指标完成率 100 %。

# 五、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

项目实施过程中，我单位加强科室配合，监管有力，及时按进度支付经费，为项目实施做好资金保障。项目执行科室普查中心提出项目资金的使用计划，较为规范地组织实施，有条不紊开展相关工作，并做好资料收集整理工作。

（二）存在的问题及原因分析

财政绩效管理有待提高。按照财政支出绩效管理的要求，建立科学的财政资金效益考评制度体系，不断完善绩效评价的评价体系及工作流程，提高财政资金使用管理的水平和效率。

# 六、有关建议

加大预算绩效管理培训力度，贯彻落实相关办法及制度。采取集中学习、讲座、专题会议等方式，加大对参与绩效管理工作的人员培训力度，进一步统一认识，充实业务知识，以达到预算绩效管理标准化、常态化的要求，最终实现提高绩效管理工作效率及质量的目标。

# 七、其他需要说明的问题

本次预算绩效评价所采集的数据因为采集时间、数据来源等诸多因素的影响，可能会出现一定的偏差，进而对评价结果存在影响。