北京市市级财政支出项目

绩效评价报告

**主管部门：**  北京市总工会

**项目单位：** 北京市总工会职工服务工作部

**项目名称：** 市财政专项帮扶资金项目

**2024年5月**

**目录**

**[一、基本情况 1](#_Toc10489)**

[（一）项目概况 1](#_Toc5389)

[（二）项目绩效目标 3](#_Toc24715)

**[二、绩效评价工作开展情况 4](#_Toc14037)**

[（一）绩效评价目的、对象和范围 4](#_Toc4569)

[（二）绩效评价基本情况 5](#_Toc3733)

[（三）绩效评价工作过程 5](#_Toc14525)

**[三、综合评价情况及评价结论 6](#_Toc15393)**

**[四、绩效评价指标分析 7](#_Toc17295)**

[（一）项目决策情况 7](#_Toc29410)

[（二）项目过程情况 7](#_Toc25797)

[（三）项目产出情况 8](#_Toc23930)

[（四）项目效益情况 8](#_Toc24172)

**[五、存在的问题及原因分析 9](#_Toc22485)**

**[六、有关建议 9](#_Toc32400)**

**[七、其他需要说明的问题 10](#_Toc31343)**

**[八、附件 10](#_Toc31698)**

北京市总工会

市财政专项补助资金项目

支出绩效评价报告

为进一步提高财政资金使用效益，优化公共财政资源配置。根据《中华人民共和国预算法》中共北京市委 北京市人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（京发〔2019〕12号）《北京市预算绩效管理办法》（京财绩效〔2019〕2129号）和《北京市项目支出绩效评价管理办法》（京财绩效〔2020〕2146号）等文件，北京市总工会（以下简称“市总工会”）按照北京市财政局《关于2024年预算绩效管理相关工作的函》部署要求，组建重点项目绩效评价工作组（以下简称“评价工作组”），对北京市总工会职工服务工作部（以下简称“职工工作部”）负责实施的“市财政专项帮扶资金”项目（以下简称“该项目”）的绩效情况实施评价，形成本报告。

**一、基本情况**

**（一）项目概况**

**1.项目背景**

2022年11月28日，《中华全国总工会办公厅关于印发〈中央财政职工困难帮扶资金项目管理实施细则〉的通知》（总工办发〔2022〕21号）指出，支持巩固城市困难职工解困脱困成果。在社会救助体系基础上，充分发挥工会枢纽平台作用，增强帮扶资金开发性功能，引导带动社会资源参与工会帮扶救助项目，协同做好因遇临时性、突发性困难暂未纳入政府社会救助范围的，或按现行政策标准接受社会救助后仍存在其他困难的职工家庭帮扶工作。

根据职工困难情况和实际需求，开展有针对性的事前预防和事后救助项目，包括：

（1）生活救助项目。在保障困难职工家庭基本生活的基础上，引导推动职工基本生活需求和社会资源精准对接，完善质优价廉生活必需品供给。

（2）子女助学项目。在保障困难职工家庭子女上学的基础上，着重支持困难职工家庭子女参与工会勤工俭学等项目。

（3）大病救助项目。在推进职工互助保险赔付基础上，引导社会慈善资源帮助缓解职工家庭，经各类保险保障和相关部门救助后，仍然难以承担的医疗医药费用负担。

（4）职业培训和职业介绍项目。帮助有劳动能力的职工家庭成员提升就业和职业发展能力，促进职工就业创业，以及鼓励职工家庭成员充分就业等。

各级工会应争取同级财政支持、单位行政拨付、投入工会经费和募集社会捐助等，用于支持中央财政资金投入的帮扶项目。

按照《中华全国总工会办公厅关于开展2023年中央财政职工困难帮扶资金项目申报工作的通知》要求，“支持巩固城市困难职工解困脱困成果，持续提升职工生活品质，在职工遇到各类临时性、突发性、特殊性困难时开展前置性、补充性、开发性帮扶和送温暖服务”。市总工会于2023年继续开展帮扶工作，据此申报实施该项目。

**2.项目主要内容及实施情况**

通过开展全市在档困难职工家庭生活救助、子女助学、医疗救助工作，精准开展帮扶工作，帮助困难职工实现解困脱困。项目具体内容主要包含为在档深度困难、相对困难职工家庭发放基本生活补贴，为在档深度困难、相对困难职工家庭子女发放助学补贴，为全部在档困难职工家庭发放医疗救助补贴。

**3.项目资金情况**

2023年该项目申请预算金额300.00万元，2023年2月，北京市财政局《关于批复北京市总工会2023年预算的函》（京财党政群指〔2023〕0170号），批复年初预算金额300.00万元，其中：生活救助项目预算180.00万元，子女助学项目预算60.00万元，医疗救助项目预算60.00万元。

2023年10月，北京市财政局《关于核减北京市总工会2023年经费预算的函》（京财党政群指〔2023〕1720号）文件，核减项目预算资金100.00万元。调整后全年预算金额200.00万元，其中：生活救助项目预算155.00万元，子女助学项目预算25.00万元，医疗救助项目预算20.00万元。

截至2023年12月31日，该项目支出186.61万元，结余13.39万元，预算执行率为93.30%。

**（二）项目绩效目标**

**1.年度目标**

保持困难职工帮扶政策基本稳定，持续提升在档困难职工生活品质，保障在档困难职工家庭基本生活水平不低于北京市最低生活保障标准。

**2.绩效指标**

（1）数量指标：生活救助户次≤400户；子女助学人数≤60人；医疗救助户数≤100户；

（2）质量指标：精准、足额、及时发放补贴；

（3）时效指标：按时完成6月底前、12月底前分两次发放生活救助金；按时完成9月底前发放子女助学金；按时完成12月底前发放医疗救助金及生活救助金；

（4）成本指标：生活救助项目≤155.00万元；子女助学项目≤25.00万元；医疗救助项目≤20.00万元；

（5）经济效益指标：缓解困难职工家庭基本生活困难；

（6）服务对象满意度指标：困难职工满意度≥90%。

**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**

通过开展项目绩效评价，对该项目整体情况进行分析，全面、客观地反映项目单位的工作成效，对项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面存在的不足提出合理化建议，使预算绩效管理更加科学、规范，提高项目预算绩效管理水平和财政资金使用效益。

**2.评价对象和范围**

对市财政专项帮扶资金项目200.00万元的资金支出情况开展绩效评价。

**（二）绩效评价基本情况**

**1.绩效评价原则及方法**

本次绩效评价遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，结合项目的特点，采用比较法、因素分析法、专家评议法等方法，通过定性与定量相结合，从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面对本项目开展绩效评价。

**2.绩效评价指标体系**

绩效评价指标体系主要包括项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面，满分100分。决策指标（10分），主要评价项目立项、绩效目标和资金投入内容；过程指标（20分），主要评价项目资金管理和组织实施内容；产出指标（40分），主要评价项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本；效益指标（30分），主要评价项目实施效益和服务对象满意度内容。绩效评价指标体系详见附件。

**3.评价标准**

本次绩效评价标准为计划标准，以该项目预先制定的项目绩效目标、计划、预算作为评价标准，对绩效指标完成情况进行比较。

**（三）绩效评价工作过程**

1.成立绩效评价工作组。按照北京市财政局《关于2024年预算绩效管理相关工作的函》文件要求部署全面绩效自评，抽取部门履职的重大事业发展项目开展重点评价，组成绩效评价领导小组，各项目实施部门负责人为成员，明确每名成员的职责及分工，并邀请专业机构进行必要的针对性指导。

2.收集项目资料。项目实施部门根据部门评价资料清单，结合评价对象实际情况收集项目资料。项目实施部门将收集的资料及绩效报告提交评价工作组。

3.评价工作组对所收集资料进行核实和全面分析，并遴选专家，组成专家评价组。会同专家细化评价指标，制定绩效评价指标体系。

4.补充完善资料。项目实施部门根据评价工作组的意见，补充绩效评价资料。

5.召开专家评价会。评价工作组组织召开专家评价会，项目实施部门负责项目绩效情况汇报及答疑，由专家对绩效实现情况进行评价和打分，并出具评价意见。

6.完成绩效评价报告。评价工作组在专家评价会结束后，汇总专家打分，确定绩效评价级别。结合专家评价意见，撰写并形成正式绩效评价报告。

**三、综合评价情况及评价结论**

经专家综合评价，该项目绩效评价综合得分85.17分，绩效评价结论等级为“良”。其中，项目决策得分8.13分、项目过程得分18.34分、项目产出得分37.80分，项目效益得分20.90分。

**项目绩效评价结论一览表**

| **评价内容** | **分值** | **评价得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 10 | 8.13 |
| 项目过程 | 20 | 18.34 |
| 项目产出 | 40 | 37.80 |
| 项目效益 | 30 | 20.90 |
| 综合得分 | 100 | 85.17 |
| **绩效评定级别** | **良** | |

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

项目决策指标，满分10分，评价得分为8.13分。该项目依据《中华全国总工会办公厅关于印发〈中央财政职工困难帮扶资金项目管理实施细则〉的通知》（总工办发〔2022〕21号）《财政部关于印发〈职工困难帮扶资金管理办法〉的通知》（财建〔2022〕377号）《北京市总工会办公室关于印发〈北京市工会困难职工帮扶工作实施办法〉的通知》（京工办发〔2021〕17号）等文件要求实施。项目申报的政策依据较为充分，但前期需求调研有待进一步深入分析，可行性研究报告编制较为笼统；该项目设定了总体绩效目标及具体产出指标，绩效目标与项目实施内容基本相符，但部分绩效指标的可衡量性和合理性存在不足。该项目预算编制依据不够准确，年初申报预算时，未充分考虑历年困难职工补助情况，未细化年度经费需求。年中调整预算比年初申报预算减少33.33%，调整幅度较大，财政资金预算需求分析有待进一步提升。

**（二）项目过程情况**

项目过程指标，满分20分，评价得分为18.34分。该项目按照《中央财政职工困难帮扶资金项目管理实施细则》（总工办发〔2022〕21号）《北京市困难职工帮扶工作实施办法》（京工办发〔2021〕17号）有关规定的要求，在资金使用过程中严格监督审核，认真落实资金内部审批制度，保证资金安全、科学、合理利用。但实施方案不够完善，方案中明确了项目背景、项目内容、工作安排及资金安排，项目实施过程中进行了监督把控，但方案中未明确保障措施和监督要求；在项目实施过程中，职工工作部按照财政资金项目使用要求、财务管理制度等相关文件要求执行。但该项目个别资金使用管理办法有待根据依据文件变化及时进行更新。

**（三）项目产出情况**

项目产出指标，满分40分，评价得分为37.80分。2023年计划发放困难职工家庭生活补贴户次400户、发放子女助学金60人、发放医疗救助户数100户。实际完成发放困难职工家庭生活补贴户次721户次，其中包含：发放困难职工受疫情影响专项生活补贴270户次、发放上半年在档困难职工生活补贴232户次及发放下半年在档困难职工生活补贴219户次。实际完成发放子女助学金91人、实际完成发放医疗救助金133户。

**（四）项目效益情况**

项目效益指标，满分30分，评价得分为20.90分。通过该项目的设立与实施，确保全市在档困难职工家庭基本生活持续改善，缓解困难职工家庭基本的生活困难，保证困难职工家庭人均月收入不低于北京市低保标准。该项目的服务对象满意度指标为困难职工满意度≥90%，但满意度调查资料体现不充分。

**五、存在的问题及原因分析**

**（一）项目决策方面**

该项目政策依据较为充分明确，但可行性研究报告编制较为简单，前期需求调研不够深入；部分绩效指标的可衡量性和合理性存在不足，经济效益的体现不够充分，应结合项目具体实际内容设置为社会效益指标；预算编制准确性不足，年初申报预算时未充分考虑历年困难职工补助情况，未细化年度经费需求，财政预算需求分析存在不足。

**（二）项目管理方面**

在实施过程中个别资金使用管理办法需要及时进行更新；项目实施方案不够全面，未纳入保障措施和监督要求等内容，不利于强化项目管理。

**（三）项目产出效益方面**

满意度调查资料不充分，缺少困难职工满意度相关必要的支撑资料，无法充分反映受益人群在生活、就学和医疗中的满意程度。

**六、有关建议**

**（一）项目决策方面**

加强项目前期调研，强化项目可行性研究论证，充分考虑项目涵盖人群的变化规律和基层情况，从而进一步提升决策的科学性；增强对项目绩效考评指标体系的理解，合理设定绩效目标和产出指标。确保项目绩效目标科学合理、可考核、可衡量和可追溯；准确测算预算需求，加强预算管理，提高预算执行有效性，确保财政资金使用效益最大化。

**（二）项目管理方面**

加强项目过程控制和管理，完善实施方案，结合项目历年执行情况总结经验，进一步明确保障措施和监督要求；及时更新修订相关管理办法，保证项目执行的规范性、严谨性。

**（三）项目产出效益方面**

全面开展满意度调查工作，重视项目受益对象的满意度跟踪、了解、汇总和分析，采取适当方式开展满意度调查，如微信公众号、调查问卷、随机抽查等，客观反映服务对象满意程度。

七、其他需要说明的问题

本报告主要是基于北京市总工会收集的决策、过程、产出、效益方面的资料做出的评价，评价工作组对资料的真实性进行了适当的审查与线下沟通，但受资料完整性及线下沟通范围所限，并非每项指标的打分都有充分的资料支撑，个别指标主要是依据项目单位沟通结果及绩效评价专家的专业性判断。

本次评价采取的是以项目单位为主、第三方机构协助、专家评价为辅的方式，本报告评价结论是借助管理、财务、业务专家的力量，在专家组评审意见基础上对项目做出的专业性的评价。

**八、附件**

1.项目预算执行情况表

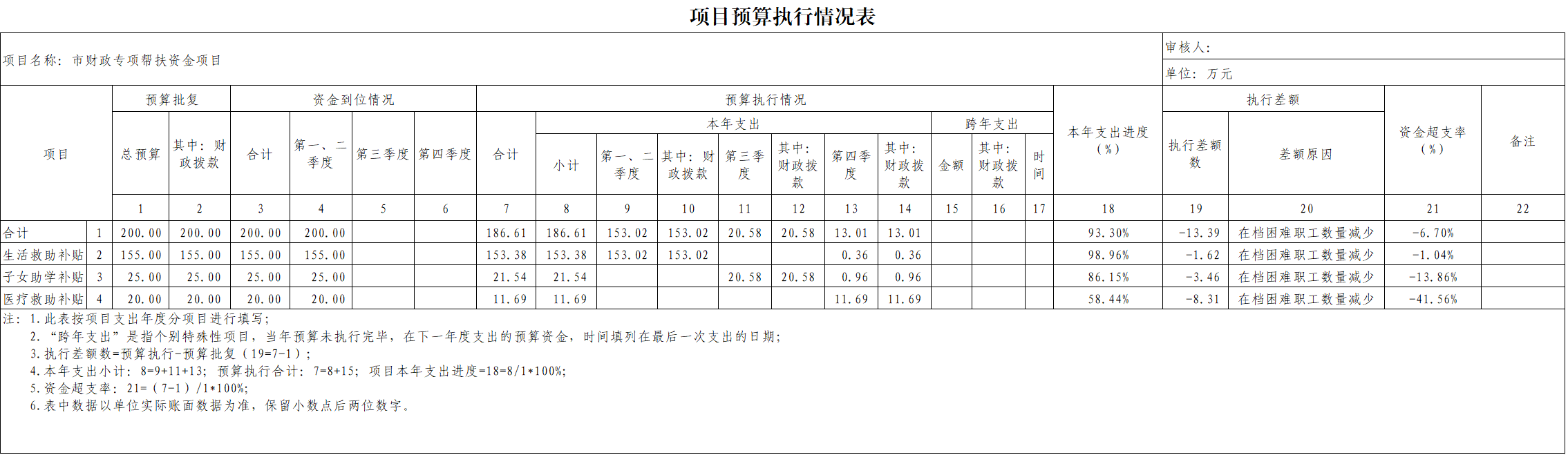
2.项目绩效目标完成情况及收支明细表

3.专家意见汇总书

4.指标体系及打分情况表

5.报告意见反馈表

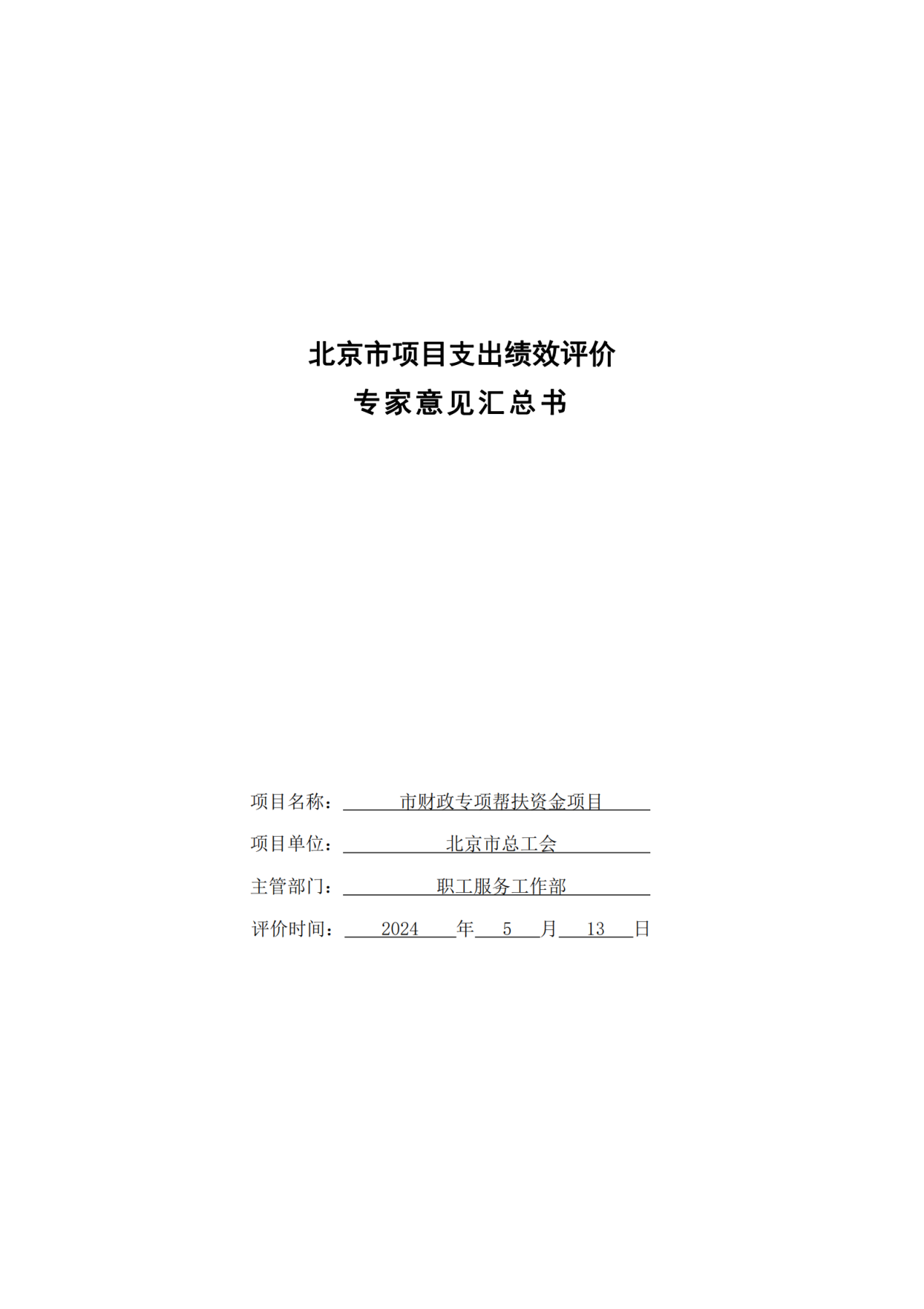
附件1

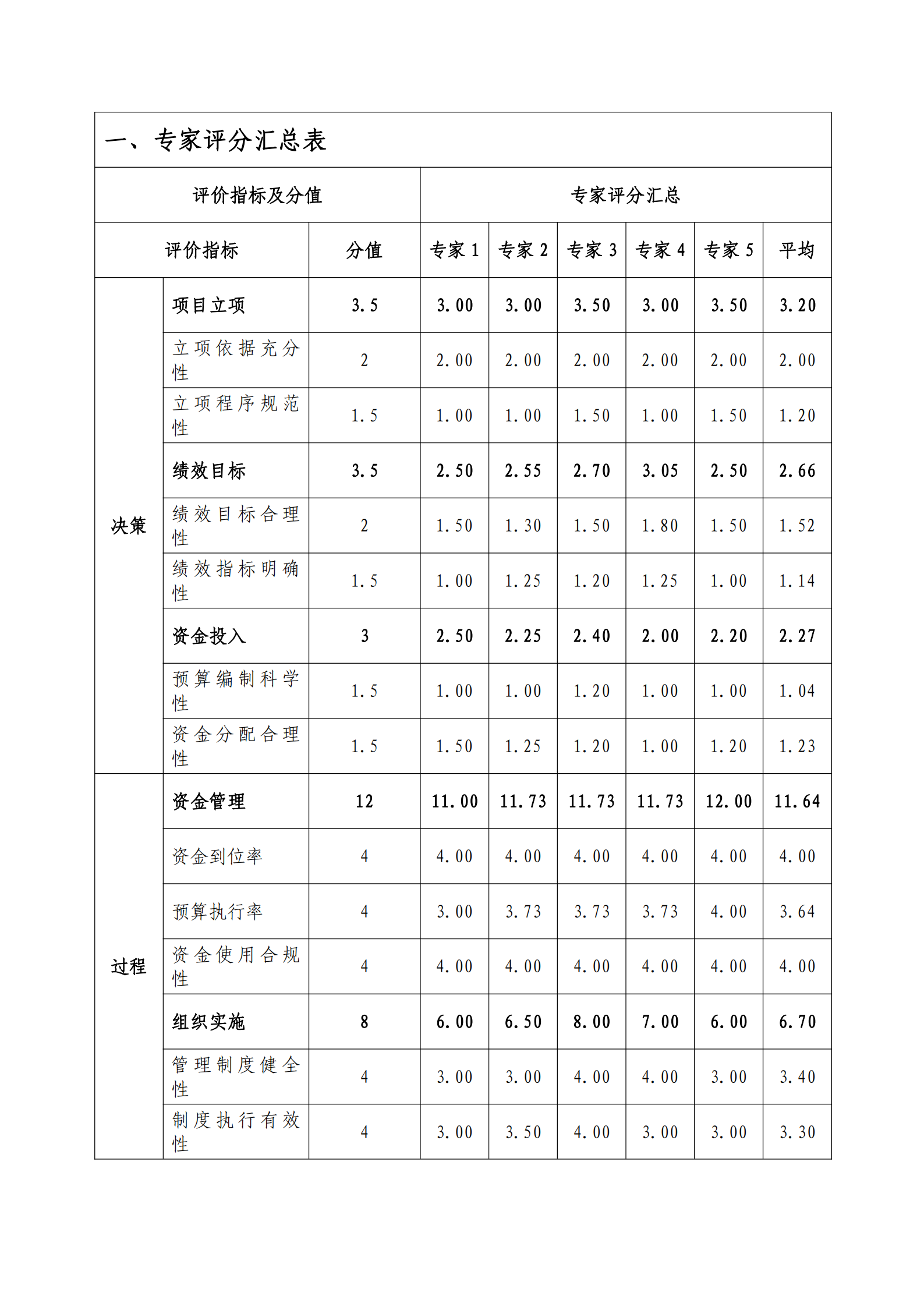


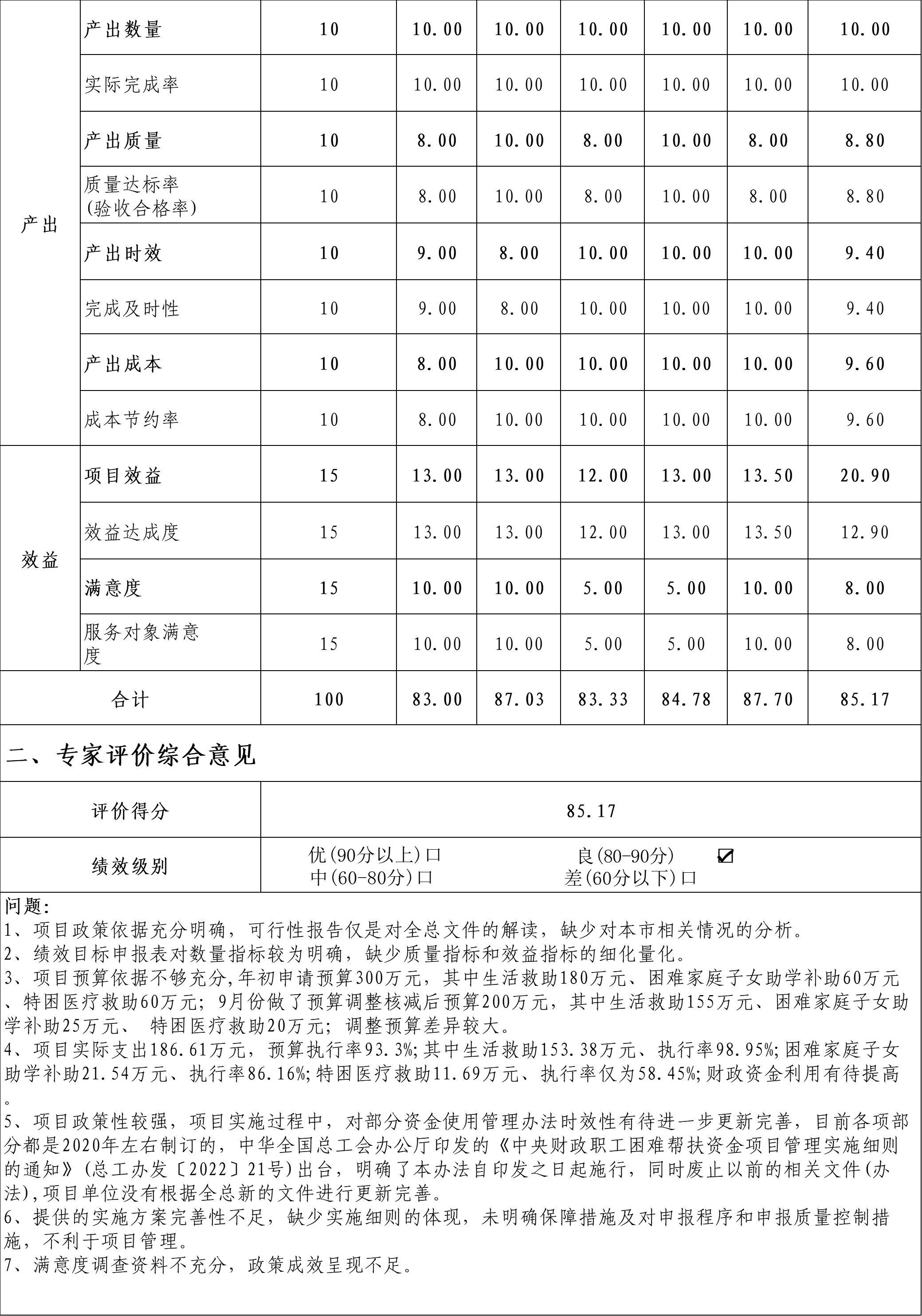
附件2

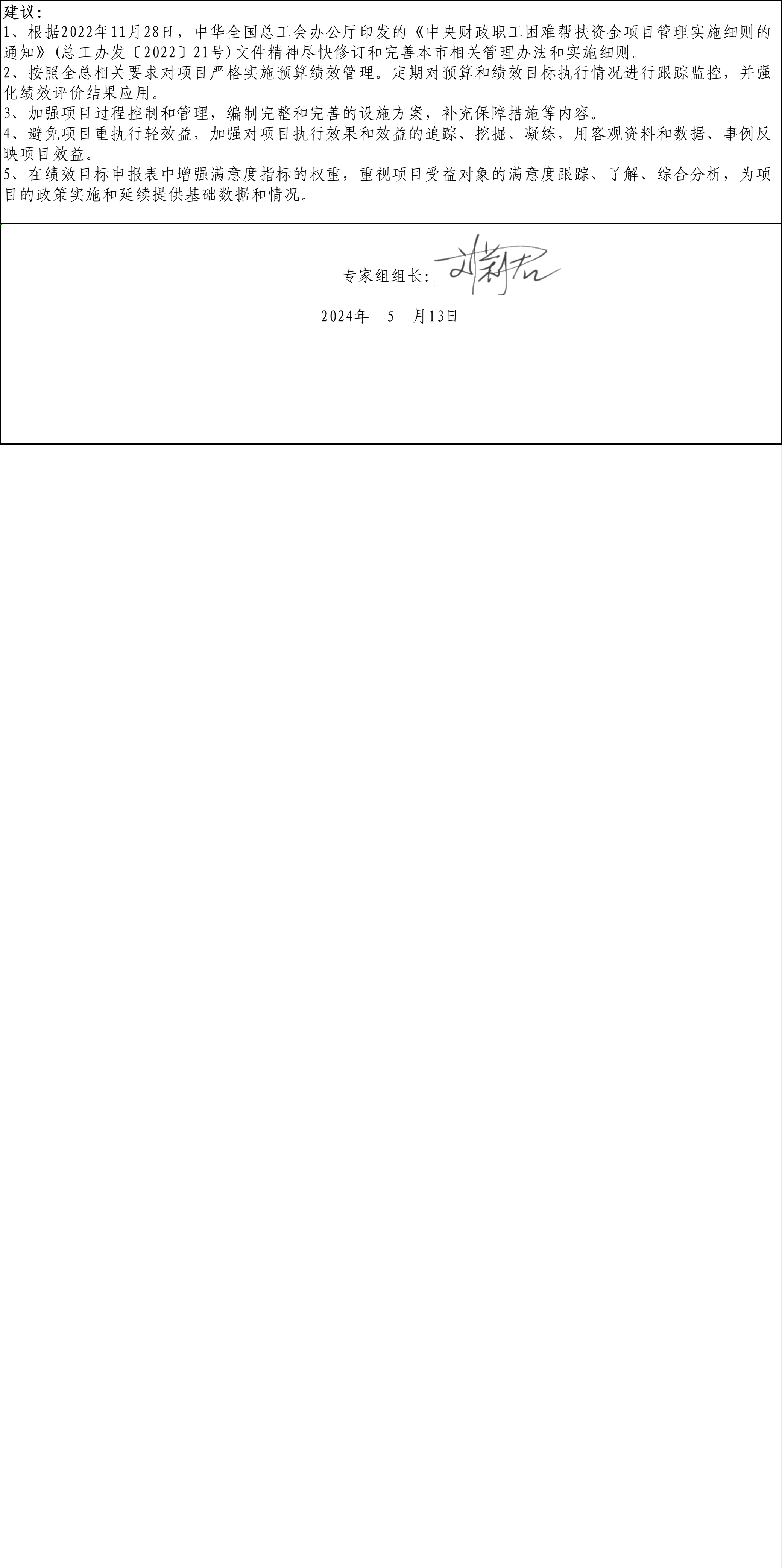
|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目绩效目标完成情况及收支明细表** | | | |
| 审核人： | |  | 单位：万元 |
| 绩效目标完成情况 | 目标内容 | 目标调整情况 | 实际完成情况 |
| 生活救助户次 | 未调整 | 721户次 |
| 子女助学人数 | 预算200人，9月调整为60人 | 91人 |
| 医疗救助户数 | 预算300户，9月调整为100户 | 133户 |
| 精准、足额、及时发放补贴 | 未调整 | 全部按计划完成 |
| 补贴发放时间 | 未调整 | 全部按计划完成 |
| 缓解困难职工家庭基本生活困难 | 未调整 | 得到有效缓解 |
| 困难职工满意度 | 未调整 | 未开展 |
| 资金到位情况 | 项目资金 | 预算批复数 | 资金到位情况 |
| 生活救助补贴资金 | 155.00 | 155.00 |
| 子女助学补贴资金 | 25.00 | 25.00 |
| 医疗救助补贴资金 | 20.00 | 20.00 |
| 合计 | 200.00 | 200.00 |
| 资金支出情况 | 项目预算支出明细 | 预算批复数 | 实际支出数 |
| 生活救助补贴资金 | 155.00 | 153.38 |
| 子女助学补贴资金 | 25.00 | 21.54 |
| 医疗救助补贴资金 | 20.00 | 11.69 |
| 合计 | 200.00 | 186.61 |
| 注：1.预算批复数为项目年度批复的预算数，包含年初批复和年中的追加核减数；  2.实际支出数是指对应项目明细的实际支出数；  3.表中数据以单位实际账面数据为准，保留小数点后两位数字。 | | | |

附件3

****







附件4

**项目支出指标体系及评分情况表**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **扣分原因** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策  （10分） | 项目立项 | 立项依据充分性 | 2 | 2.00 |  |
| 立项程序规范性 | 1.5 | 1.20 | 前期需求调研不够充分，可行性报告内容充分性、适配性以及深度不足 |
| 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 2 | 1.52 | 绩效目标设置笼统，质量指标量化不足，可考核性不足。效益指标合理性不足 |
| 绩效指标明确性 | 1.5 | 1.14 |
| 资金投入 | 预算编制科学性 | 1.5 | 1.04 | 预算测算依据不够充分，有结余。 |
| 资金分配合理性 | 1.5 | 1.23 |
| 过程  （20分） | 资金管理 | 资金到位率 | 4 | 4.00 |  |
| 预算执行率 | 4 | 3.64 | 预算申报、调减和执行差异较大，预算执行率按核减后测算为93.3% |
| 资金使用合规性 | 4 | 4.00 |  |
| 组织实施 | 管理制度健全性 | 4 | 3.40 | 需及时更新 |
| 制度执行有效性 | 4 | 3.30 | 项目实施方案不够完善 |
| 产出  （40分） | 产出数量 | 实际完成率 | 10 | 10.00 |  |
| 产出质量 | 质量达标率 | 10 | 8.80 | 支撑资料不够充分 |
| 产出时效 | 完成及时性 | 10 | 9.40 |
| 产出成本 | 成本节约率 | 10 | 9.60 |
| 效益  （30分） | 项目效益 | 困难职工家庭基本生活困难得到有效缓解 | 15 | 12.90 | 证明资料呈现的充分性有待提升 |
| 困难职工满意度≥90% | 15 | 8.00 |
| **合计** | |  | **100** | **85.17** |  |

附件5

