

附件 2:

财政项目支出绩效评价报告

项目名称：鱼儿沟军供站经费

项目单位：乌鲁木齐市军事供应站

主管部门：乌鲁木齐市退役军人事务局

2023 年 04 月

目录

一、基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	1
二、绩效评价工作开展情况.....	2
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	2
1.评价目的.....	2
2.评价对象和范围.....	3
(二) 绩效评价原则、指标体系、方法及标准.....	3
1.评价原则.....	3
2.评价指标体系.....	4
3.评价方法.....	10
4.评价标准.....	10
(三) 绩效评价工作过程.....	11
三、综合评价情况及评价结论.....	11
(一) 评价结论.....	11
(二) 主要绩效.....	13
四、绩效评价指标分析.....	13
(一) 项目决策情况.....	13
1.项目立项.....	13
2.绩效目标.....	13
3.资金投入.....	14

(二) 项目过程情况.....	14
1.资金管理.....	15
2.组织实施.....	15
(三) 项目产出情况.....	15
1.产出数量.....	16
2.产出质量.....	16
3.产出时效.....	16
4.产出成本.....	16
(四) 项目效益情况.....	17
1.项目效益.....	17
2. 满意度指标完成情况分析.....	17
五、预算执行进度与绩效指标偏差.....	18
六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	18
(一) 主要经验及做法.....	18
(二) 存在的问题及原因分析.....	18
七、其他需要说明的问题.....	18
八、有关建议.....	19

一、基本情况

（一）项目概况：

根据《关于 2022 年市本级部门预算的批复》乌退役军人发[2022]1 号鱼儿沟军供站经费项目。2022 年，乌鲁木齐市军事供应站以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大精神，紧密围绕“为部队服务、为国防建设服务”的宗旨，遵循“平战结合、综合利用”的方针，立足实际，创新思路，务实苦干，带领全站干部职工共同努力，较好地完成全年各项目标任务。进一步完善站内基础设施建设，为军供事业良好发展奠定基础。2022 年来，我站结合行业实际，加强军供保障能力建设，提升军供服务水平。做好鱼儿沟军供站供应保障工作。鱼儿沟军供站由两名安保人员看护，站领导多次实地到鱼儿沟军供站实地考察，制定鱼儿沟军供站供应保障方案。8 月 11 日—8 月 13 日，鱼儿沟军供站保障过往部队官兵 234 人次，实行社会化保障送餐上站台，圆满完成保障任务。为保障鱼儿沟军供站正常运行，聘用两名工作人员看护，负责房屋管理，树木灌溉以及维护等工作，需支付鱼儿沟军供站所需劳务费、水费、电费以及冬季采暖所需用煤。为部队战力护航，优质高效做好军供保障工作，树立军供良好工作形象。

经《关于 2022 年市本级部门预算的批复》乌退役军人发[2022]1 号文件批准，项目系 2022 年本级资金，共安排预算 7.6 万元，于 2022 年年初部分预算批复项目，资金到位 7.6 万元，支付情况为 7.6 万元，年中没有对资金进行调增、调减。

（二）项目绩效目标：

本项目依据《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）、《关于印发〈乌鲁木齐市本级部门预算绩

效目标管理暂行办法》的通知》（乌财预〔2018〕56号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件要求，结合项目开展情况，按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则和规定的方法、程序，科学合理编制。绩效目标作为对预期指标的细化和量化描述，主要包括产出指标、效益指标和满意度指标。按照指向明确、细化量化、合理可行和相应匹配的要求，设定三级绩效目标（数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、效益指标、满意度指标），以准确、清晰地反映财政资金在使用期所能达到的预期产出和效果。

该项目绩效目标设置项目期一年，为年度绩效目标，在一年项目期内聘用2名工作人员看护；供暖面积120平米；购买煤数7吨；工作任务完成率95%；资金发放及时率95%；工作人员工资标准2717元/人/月；水电费0.4万元；购置煤成本0.7万元；促进军供事业发展，有效提升军供保障能力；确保鱼儿沟军供站正常运行；工作人员满意率95%。科学合理、高效顺畅的机制是确保军供保障工作健康发展的关键，优化鱼儿沟军供站保障方案，该项目最终达成的目标是促进军供事业发展，有效提升军供保障能力，确保鱼儿沟军供站正常运行，确保满足平时与战时保障需求。

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

本项工作旨在落实《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）文件精神，全面推进预算绩效管理工作，落实预算执行及绩效管理主体责任。具体而言包括以下两点：

（1）通过对项目设立的背景、意义、项目内容、项目现状及绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标和效益指标等进行深入调研和分析，进一步了解财政委托审计费项目实施情况，并考察项目实施过程和效果。（2）通过评价，

客观公正反映项目立项科学性、项目管理规范性、项目实施有效性和项目效果，总结项目实施的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出合理化建议，为完善项目管理和相关部门决策提供参考依据，并提高财政资金使用效益。

2.评价对象和范围

(1) 绩效评价的对象：鱼儿沟军供站经费项目

(2) 绩效评价范围：

1. 项目范围：鱼儿沟军供站经费按照预算已全部完成、资金投入按照年初预算运行，资金已全部执行完毕、项目实施后保障了鱼儿沟军供站的正常运行，提升了军供保障能力，为军供职业良好发展奠定基础，全面推进军供工作高质量发展。

2. 时间范围：2022年1月1日至2022年12月31日。

(二) 绩效评价原则、指标体系、方法及标准

1.评价原则

(1) 科学规范原则：绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

(2) 公正公开原则：绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

(3) 分级分类原则：根据评价对象特点分类组织实施。

(4) 绩效相关原则：绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：

(1) 在数据收集时，采取客观数据，并结合问卷调查结果，以保证各项指标的真实性。

(2) 保证评价结果真实性、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，并就项目实施过程中所存在的

问题提出可操作性改进建议。

2.评价指标体系

绩效评价指标体系作为衡量绩效目标实现程度的考核工具，一般遵循以下原则：

（1）相关性原则：绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则：应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则：绩效评价指标的设置应当将定量指标与定性指标相结合，能系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。

（5）经济性原则：绩效评价指标设计应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

本项目的评价指标体系建立如附件所示。

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	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。
		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。
	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
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。
	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。
		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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
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。
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。
	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		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。
产出	产出数量	鱼儿沟军供站聘用工作人员 2 人	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。
		供暖面积 120 平米		
		购买煤数 9 吨		
产出	产出质量	工作任务完成率	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	资金支付及时率	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
			和考核项目产出时效目标的实现程度。	
	产出成本	项目预算控制率	完成项目计划工作目标的实际支出数	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。
效益	社会效益指标	促进军供事业发展，有效提升军供保障能力	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、可持续影响等。
	可持续影响指标	保障鱼儿沟军供站正常运行		
满意度指标完成情况分析	满意度指标	工作人员满意度	鱼儿沟军供站工作人员满意程度。	鱼儿沟军供站工作人员满意度。一般采取问卷调查的方式。

3.评价方法

《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）文件指出部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（7）其他评价方法。

根据本项目（鱼儿沟军供站经费）的特点，本次评价主要采用比较法和公众评判法，对项目总预算和明细预算的内容、标准、计划是否经济合理进行深入分析，以考察实际产出和效益是否达到预期。

4.评价标准

绩效评价标准主要包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（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。

在上述评价标准的基础上，本次评价依据以下文件为重要指导和准绳：

- 《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）
- 《关于印发〈乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》（乌财预〔2018〕56号）
- 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）

（三）绩效评价工作过程

评价小组根据项目绩效目标，查阅有关佐证资料，结合现场抽样调查及延伸评价等方式开展此次评价，重点关注和评价项目预算和绩效目标的匹配情况、项目资金的管理和使用情况、项目实施和监督情况（包括但不限于项目立项、制度执行、质量达标、完成时效等）以及项目产生的实际效益等。具体而言，通过前期准备^①、材料审核分析、现场核查评价、综合分析评价及报告撰写，评价项目实施情况，展现资金使用效益。

三、综合评价情况及评价结论

（一）评价结论

结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等形式，对2022年鱼儿沟军供站经费进行客观评价，最终评分结果为：总分为100分，绩效评级为

^① 前期准备主要包括实地调研和认真研读相关文件，根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合项目绩效目标，项目绩效评组制定了评价指标体系、评分标准、评价方法和相关的工作程序及步骤，形成评价初步方案。

“优秀”^①。

鱼儿沟军供站经费项目各部分权重和绩效分值如附表所示：

项目各部分权重和绩效分值

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
决策	项目立项	立项依据充分性	4	4	100%
		立项程序规范性	4	4	100%
	绩效目标	绩效目标合理性	3	3	100%
		绩效指标明确性	3	3	100%
	资金投入	预算编制科学性	3	3	100%
		资金分配合理性	3	3	100%
过程	资金管理	资金到位率	5	5	100%
		预算执行率	5	5	100%
		资金使用合规性	3	3	100%
	组织实施	管理制度健全性	3	3	100%
		制度执行有效性	4	4	100%
产出	产出数量	鱼儿沟军供站聘用工作人员 2 人	3	3	100%
		供暖面积 120 平米	3	3	100%
		购买煤款 9 吨	4	4	100%
	产出质量	工作任务完成率	10	10	100%
	产出时效	资金支付及时率	10	10	100%
	产出成本	项目预算控制率	15	15	100%
效益	项目效益	社会效益指标	5	5	100%
		可持续影响指标	5	5	100%
满意度指标完成情况分析	满意度指标	工作人员满意度	5	5	100%

^① 参考《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）中的规定，本次绩效评价结果实施百分制和四级分类，其中90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

（二）主要绩效

该项目资金市财政及时拨付，单位在此次评价期间内，有序完成设定目标的各项工作任务，聘用 2 名工作人员看护；供暖面积 120 平米；购买煤数 7 吨；工作任务完成率 95%；资金发放及时率 95%；工作人员工资标准 2717 元/人/月；水电费 0.4 万元；购置煤成本 0.7 万元；促进军供事业发展，有效提升军供保障能力；确保鱼儿沟军供站正常运行；工作人员满意率 95%，该项目的执行为军供事业发展奠定了良好的基础，以发展为主线，坚持以服务部队，服务国防建设为宗旨，平时服务，战时应战，不断提高军供保障能力。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决算指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重为 20 分，实际得分 20 分。

1.项目立项

立项依据充分性：项目立项符合国家法律法规、政策要求。同时，项目与部门职责范围相符，属于部门履职所需。此外，本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。坚持以服务为宗旨，加强领导，建立高效的军供保障机制，为鱼儿沟军供保障工作提供坚实的基础。因此立项依据充分，得 4 分。

立项程序规范性：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，为军供工作营造良好的环境，健全领导机制，领导经常检查指导，为鱼儿沟军供站工作提供了可靠的组织保障，做好工作协调，保障鱼儿沟军供站正常运行。故立项程序规范，得 4 分。

综上，该指标满分 8 分，得分 8 分。

2.绩效目标

绩效目标合理性：本项目的绩效目标按照产出、效益和满意度构建绩效评价指标，且具有明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时

限性等特点，能较为全面地反映本项目的产出和效益，绩效目标与军供站实际保持一致，确保资源分配和工作都能够保障鱼儿沟军供站正常运行，确保绩效目标必要、可行、高效。故绩效目标合理性指标得分3分。

绩效目标明确性：按时支付聘用人员工资、支付水电费、购置供暖用煤，起到了促进军供事业发展的重要作用，确保鱼儿沟军供站正常运行。其中，目标已细化为具体的绩效指标，可通过数量指标、质量指标、时效指标和成本指标予以量化，并具有确切的评价标准，且指标设定均与目标相关。各项指标均能在现实条件下收集到相关数据进行佐证，并与当年项目年度计划相对应，故绩效目标明确性指标得分3分。

综上，该指标满分6分，得分6分。

3.资金投入

预算编制科学性：根据往年实际情况鱼儿沟军供站需购置采暖用煤9吨，每吨780元，需购置煤款0.7万元；根据往年实际用水用电情况需水电费0.4万元；聘用2名工作安保人员看护，根据安保人员工资标准每月2717元，全年 $2717 \text{元} \times 2 \text{人} \times 12 \text{月} = 6.5 \text{万元}$ ，鱼儿沟军供站经费7.6万元。故预算编制科学性指标得分3分。

资金分配合理性：鱼儿沟军供站安排两名聘用人员看护，需保障鱼儿沟军供站正常运行，做好设施维修维护，以及院内水木灌溉，冬季采暖期做好冬季用煤购置，项目预算资金分配合理。故资金分配合理性指标得分3分。

综上，该指标满分6分，得分6分。

（二）项目过程情况

项目过程指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重为20分，实际得分20分。

1.资金管理

资金到位率：该项目资金由财政资金拨付 7.6 万元，每月支付鱼儿沟军供站 2 名安保人员工资，水电费在 2022 年 7 月支付，煤款在冬季采暖期支付。故资金到位率指标得分 5 分。

预算执行率：该项目资金由财政资金拨付 7.6 万元，每月支付鱼儿沟军供站 2 名安保人员工资，水电费在 2022 年 7 月支付，采暖用煤在冬季采暖期 11 月购置，各项资金按时支付。故预算执行率得分为 5 分。

资金使用合规性：本项目资金的使用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。同时，资金的拨付有完整的审批程序和手续，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。按照资金使用客观公正原则、充分性原则、经济性原则、一致性原则合理使用资金，确保资金使用合规、准确、到位、客观公正。故资金使用合规性得分为 3 分。

综上，该指标满分 13 分，得分 13 分。

2.组织实施

管理制度健全性：乌鲁木齐市军事供应站已制定相应的财务和业务管理制度，且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障。按照拨付资金的用途专款专用，经费开支按照制度执行。故管理制度健全性得分为 3 分。

制度执行有效性：鱼儿沟军供站经费严格遵守相关法律法规和相关管理规定，没有项目调整及支出调整情况，整体管理合理有序，项目完成后，及时将会计凭证、相关票据等相关资料分类归档，制度执行有效。故制度执行有效性指标得分 4 分。

综上，该指标满分 7 分，得分 7 分。

（三）项目产出情况

项目产出指标由 4 个二级指标和 7 个三级指标构成，权重为 45

分，实际得分 45 分。

1.产出数量

数量指标“鱼儿沟军供站聘用工作人员”的目标值是 2 人，实际值 2022 年度我单位安排安保人员 2 人。得分 3 分。

数量指标“供暖面积”的目标值是 120 平米，实际值 2022 年度鱼儿沟军供站供暖面积为 120 平米。得分 3 分。

数量指标“购买煤数”的目标值是 9 吨，实际值 2022 年度鱼儿沟军供站购置煤数 9 吨。得分 4 分。

实际完成率：100%，故实际完成率得分为 10 分。

2.产出质量

工作任务完成率：在 2022 年我站鱼儿沟军供站各项资金由财政资金承担，我站及时向财政局申请款项，按时申报资金计划，确保资金及时支付。每月支付鱼儿沟军供站 2 名安保人员工资，水电费在 2022 年 7 月支付，采暖用煤在冬季采暖期购置并及时支付煤款。质量达标率得分为 10 分。

3.产出时效

完成及时性：

资金按照时效要求按时支付，资金支付及时。资金支付情况如下：每月及时支付聘用人员工资；水费 2022 年 7 月支付；电费 2022 年 7 月支付；煤款 2022 年 12 月支付。

故资金支付及时率得分为 10 分。

4.产出成本

“项目预算控制率”目标值 100%，2022 年实际完成值 100%，具体如下：

工作人员工资：预算 6.5 万元，资金到位 6.5 万元。按照实际情况支付聘用人员工资 6.5 万元，项目资金全部用完。

水电费：预算 0.4 万元，资金到位 0.4 万元。按照实际情况支付

水电费 0.4 万元，项目资金全部用完。

购置煤成本：预算 0.7 万元，资金到位 0.7 万元。按照实际情况支付煤款 0.7 万元，项目资金全部用完。

故产出成本得分为 15 分。

综上，该指标满分 45 分，得分 45 分。

（四）项目效益情况

项目效益指标由 1 个二级指标和 2 个三级指标构成，权重为 10 分，实际得分 10 分。

1.项目效益

（1）实施效益

经济效益指标：不适用。

社会效益指标：评价指标“促进军供事业发展，有效保障军供保障能力”，指标值：有效提升，效果好，2022 实际完成情况：完全达到预期效果。把牢正确方向，扎实推进军供事业发展，全面推进军供事业高质量发展，实际完成值：达成年度指标。本项目的实施得 5 分。

生态效益指标：不适用。

可持续影响指标：评价指标“确保鱼儿沟军供站正常运行”，指标值：保障正常运行，效果好，实际完成值：完全达成年度指标。该项目的执行为军供事业发展奠定了良好的基础，以发展为主线，坚持以服务部队，服务国防建设为宗旨，平时服务，战时应战，不断提高军供保障能力。本项目得 5 分。

综上，该指标满分 10 分，得分 10 分。

2. 满意度指标完成情况分析

（1）满意度指标

群众满意度：评价指标“工作人员满意度”，指标值： $\geq 95\%$ ，实际完成值 95%。通过设置问卷调查的方式进行考评评价，因鱼儿沟军供站工作人员有两人，因此共计调查样本总量为 2 个样本，有效调查

问卷2份。。故满意度指标得分为5分。

综上，该指标满分5分，得分5分。

五、预算执行进度与绩效指标偏差

本项目预算执行率为100%，指标总体完成率为100%，二者之间的偏差值为0%，小于20%。因此，本项目较好地完成了年度总体目标，财政资金使用效益和效率较高。

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

1. 强化预算绩效的责任落实，增强业务素质，提高预算绩效的管理水平，对绩效目标完成情况进行跟踪和督促检查，确保绩效目标的顺利实现。

2. 鱼儿沟军供站由两名安保人员看护，站领导多次实地到鱼儿沟军供站实地考察、选定社会化供应保障点，制定鱼儿沟军供站社会化供应保障方案。

3. 我站受邀赴长沙参加全国军供工作研讨会，介绍正规化建设工作经验，并学习其他省市先进军供站的发展建设经验，利于更好的保障鱼儿沟军供站的正常运行。

（二）存在的问题及原因分析

在安排与执行过程中紧扣预算绩效管理，应明确项目是否符合社会发展需要，按照轻重缓急安排预算支出，按照计划开展工作，突出重点，合理有序安排预算的执行，提高预算的准确性，使项目的执行率得以提高，提高对绩效评价结果的利用，使绩效评价起到切实的作用。继续加强管理力度，继续做好鱼儿沟军供站保障工作，使单位的发展和建设更上一个新台阶。

七、其他需要说明的问题

1. 项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要；

2. 项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；
3. 项目的申报、审核机制完善；
4. 未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。

八、有关建议

绩效目标贯穿项目实施的整个周期，指导着项目的发展方向：绩效指标是绩效目标的具体化对项目实施的各个阶段起着考核、监督、引导的作用。我单位在以后年度财政项目绩效目标申报工作中将结合项目实施内容及特点，设定项目总目标、年度绩效目标及绩效指标，形成项目有目标、工作有计划、绩效可量化、考核有依据的计划目标管理机制，便于有效考核执行效果。