

巨野县退役军人事务局 2023 年度一般事务
管理（工作经费）项目

绩效评价报告

第三方机构：山东国政咨询院有限公司

项目主评人：宋亚楠

2024 年 4 月

**巨野县退役军人事务局2023年度一般事务管理（工作经费）
绩效评价总览表**

一、项目预算资金安排和使用情况			
项目名称：巨野县退役军人事务局2023年度一般事务管理（工作经费）项目			
实施单位：巨野县退役军人事务局			
年度预算资金安排	135万元		
其中：	当年财政拨款135万元（100%）	上年结转/万元0万元（0%）	
年度实际支出	154.72万元（预算执行率114.61%）		
二、综合评价得分和等级			
一级指标	分值	得分	得分率（%）
决策	15	11.5	76.67%
过程	20	20	100.00%
产出	40	38	95.00%
效益	25	23	92.00%
合计	100	92.5	92.50%
绩效评价得分：92.5 综合评价结果等级：优			
三、项目绩效目标			
<p>绩效目标：通过实施巨野县退役军人事务局2023年度一般事务管理（工作经费）项目，满足退役军人事务局在京、在省和在市值班人员以及全县退役军人事务局等不少于32人工作经费需求、办公楼相关配套资金，同时完成不少于8项工作事项，达到健全财务管理制度，确保机构正常运转的目标。</p> <p>主要指标：1.成本指标：各部门工作总经费不高于135万元；服务中心工作经费不高于30万元；志愿者活动经费不高于20万元；维稳工作经费不高于25万元；双拥工作经费不高于30万元；边海防工作经费不高于10万元；局机关工作经费不高于10万元；优抚对象信息采集工作经费不高于10万元。2.产出指标：工作事项不少于7项；经费涵盖人数不少于32人；经费拨付率100%，工作开展及时率100%。3.效益指标：机构正常运转率100%，健全财务管理制度。4.满意度指标：工作人员满意度不低于95%。</p>			
四、实施成效			
<p>1.保障部门正常运转，维护社会稳定与和谐 通过实施该项目，巨野县退役军人事务局能更好地履职，更好地为退役军人及优抚对象服务，关心和支持军人及其家庭，有助于维护社会的稳定与和谐。</p> <p>2.提升军人及家庭的获得感，促进军民深度融合发展 通过实施该项目，创建双拥示范县，让军人及家庭感受到社会的尊重和关怀</p>			

，增强他们的荣誉感和归属感。这有助于激发军人的工作热情和奉献精神，提升军队的凝聚力和战斗力，同时促进军民之间的交流与互动，增强军民之间的信任与理解，为国家的长治久安打下坚实的基础。

五、主要问题及有关建议

主要问题：

- 预算编制不够科学全面，项目统筹规划性不强
- 项目维护不及时，项目效益发挥不佳
- 绩效管理不够完善，指标设置不够全面

有关建议：

- 做好项目计划，从严从紧安排预算
- 加强项目运维管护，切实发挥项目效益
- 强化绩效目标管理，规范申报绩效目标

目录

一、基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	2
二、绩效评价工作开展情况.....	3
三、综合评价结论.....	3
四、绩效评价指标分析.....	4
(一) 项目决策情况.....	4
(二) 项目过程情况.....	5
(三) 项目产出情况.....	6
(四) 项目效益情况.....	6
五、项目实施成效.....	7
1.保障部门正常运转，维护社会稳定与和谐.....	7
2.提升军人及家庭的获得感，促进军民深度融合发展.....	7
六、成本效益分析.....	8
七、存在问题及原因分析.....	8
(一) 预算编制不够科学全面，项目统筹规划性不强.....	8
(二) 项目维护不及时，项目效益发挥不佳.....	9
(三) 绩效管理不够完善，指标设置不够全面.....	9
八、有关建议.....	9
(一) 做好项目计划，从严从紧安排预算.....	9
(二) 加强项目运维管护，切实发挥项目效益.....	10
(三) 强化绩效目标管理，规范申报绩效目标.....	10
九、其他需要说明的问题.....	10

一、基本情况

(一) 项目概况

1.项目背景

作为国家和人民的保障者和守卫者，退伍士兵为国家和人民作出了巨大的牺牲和贡献，是国家的宝贵财富。巨野县退役军人事务局作为贯彻中央退役军人事务工作重大决策、重要文件和重要会议精神，落实省委、市委和县委退役军人事务工作重要部署安排，组织开展全县退役军人事务重大问题的政策研究，督促有关方面落实县委退役军人事务工作领导小组决定事项、工作部署和要求的县级部门，为保障退役军人的合法权益、营造双拥氛围，同时更好地发挥部门职能，巨野县退役军人事务局申请一般事务管理（工作经费）项目，保障各科室正常运转。

2.绩效评价对象

评价对象为巨野县退役军人事务局 2023 年度一般事务管理（工作经费）项目实施情况和资金使用情况，涉及财政资金 135 万元。

3.项目资金投入情况

2023 年度一般事务管理（工作经费）项目资金年度安排预算 135 万元，资金来源为县级财政资金。

4.项目资金拨付

截至评价日，该项目到位资金 135 万元，支出资金 154.71 万元，包含 19.71 万元上年度结转资金。

(二) 项目绩效目标

1. 总体目标

通过实施一般事务管理（工作经费）项目，保障巨野县退役军人事务局各科室正常运转，达到保障退役军人、优抚对象合法权益，提高退役军人社会地位，营造拥军爱民的良好氛围的目标。

2. 年度绩效目标

通过实施巨野县退役军人事务局 2023 年度一般事务管理（工作经费）项目，满足退役军人事务局在京、在省和在市值班人员以及全县退役军人事务局等不少于 32 人工作经费需求，同时完成不少于 8 项工作事项，达到健全财务管理制度，确保机构正常运转的目标。绩效目标具体详见下表 1-1。

表1-1 2023年度一般事务管理（工作经费）项目绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
成本指标	经济成本指标	各部门工作经费	≤135万元
		服务中心工作经费	≤30万元
		志愿者活动经费	≤20万元
		维稳工作经费	≤25万元
		双拥工作经费	≤30万元
		边海防工作经费	≤10万元
		局机关工作经费	≤10万元
		优抚对象信息采集工作经费	≤10万元
产出指标	数量指标	优抚对象信息采集人数	≥8300人
		接收退役军人档案数	≥32人
		退役老兵团体意外险购买人数	≥517人

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
	质量指标	晚会举办次数	≥1次
		经费应拨尽拨率	100%
		资金使用合规率	100%
		优抚对象信息采集合格率	100%
	时效指标	相关工作开展及时率	100%
效益指标	社会效益指标	机构正常运转率	100%
		财务管理制度健全性	健全
	服务对象满意度指标	工作人员满意度	≥95%

二、绩效评价工作开展情况

为确保财政专项资金落到实处，取得实效，巨野县财政局委托山东国政咨询院有限公司（以下简称“评价机构”）对该项目进行绩效评价。评价机构根据项目属性和特点制定了具有项目特色的指标体系，确定了由4个一级指标、12个二级指标、18个三级指标和28个四级指标组成的指标体系，并遵循科学公正、绩效相关、公开透明和激励约束等原则，运用案卷研究、座谈、现场调研和公众评判相结合的评价方法，对项目的决策、管理、产出和效益四个方面进行评价，发现问题、改进管理，为今后此类项目的实施提供经验和做法，落实可持续机制，以推动项目效益持续发挥，促进财政资金绩效最大化显现。

三、综合评价结论

巨野县退役军人事务局2023年度一般事务管理（工作经费）项目绩效评价综合得分为92.5分，评价等级为“优”。该项目立项依据充分，立项程序规范，符合部门职责规定，

属于公共财政支持范围，项目资金使用合规，取得了较为明显的社会效益。但存在绩效目标不合理、绩效指标不明确、预算编制不科学，维护管理不及时等问题。项目指标得分情况详见表 3-1。

表3-1 2023年度一般事务管理（工作经费）项目评价得分情况表

评价内容	分值	得分	得分率
决策	15.00	11.5	76.67%
过程	20.00	20.00	100%
产出	40.00	38.00	95.00%
效益	25.00	23.00	92.00%
综合得分	100	92.50	92.50%
绩效级别	“优”		

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目立项方面，本项目主要是为了保障退役军人合法权益，提高军人社会地位，保障巨野县退役军人事务局正常运转而实施的。一是项目立项符合退役军人事务部等 20 个部门联合印发的《关于加强军人军属、退役军人和其他优抚对象优待工作的意见》（退役军人部发〔2020〕1号）、山东省拥军优属拥政爱民工作领导小组《关于规范全省拥军优属走访慰问制度的通知》（鲁拥发〔2018〕1号）等政策规定；项目为《2023年收支分类科目》中一般公共服务支出－社会保障和就业支出－退役军人管理事务支出，属于公共财政支持范围，且与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。因此，该项目立项依据充分，程序规范。

绩效目标方面，项目单位按要求编制了项目绩效目标，且绩效目标与实际工作内容具有一定相关性，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。但绩效目标设置不够合理：一是年度总体绩效目标内容与实际实施内容存在偏差，如年度绩效目标包含支付办公楼配套资金，而实际项目实施过程未对配套资金进行支付；二是绩效指标设置不够明确，如数量指标设置为完成7项事务，不够明确，建议修改为退役军人信息采集***人，接收档案***人等能具体量化的指标。

资金投入方面，项目单位按照相关要求整合年度工作计划及有关政策依据，编制了项目预算，预算文件中明确了项目预算总资金、分项成本及详细的测算依据。但预算编制分项成本与实际支出偏差较大，预算编制不科学，难以发挥预算的约束性。如该项目批复总预算为135万元，实际支出为154.71万元，超出预算部分由上年度结转资金支付；又如预算编制优抚对象信息采集工作经费不高于10万元，实际支出为档案数字化技术服务费29.8万元，偏差率198%。

（二）项目过程情况

资金管理方面，2023年该项目预算安排资金135万元，截至2023年12月31日到位资金135万元，财政资金到位率100%，实际支出154.72万元（含19.72万元上年度结转资金），预算执行率114.61%，资金使用流程规范，范围合理，无超范围支出情况。

组织实施方面，巨野县退役军人事务局制定了《机关财

务管理办法》《内控管理办法》等相关制度，规定了各项支出的流程及规范，管理制度健全，项目实施规范，制度执行有效。

（三）项目产出情况

产出数量方面，截至 2023 年 12 月 31 日，优抚对象信息采集完成 8526 人，采集工作完成率 102.72%；退役军人档案接收 22000 人，档案接收完成率 100%，双拥示范县创建筹备工作均已完成。

产出质量方面，经现场复核，优抚对象信息采集准确率为 100%，退役军人档案接收率 100%，无应接收但未接收档案的情况；但双拥示范县创建制作的宣传标语存在多处破损变形，工作质量有待进一步提高。

产出时效方面，经现场复核优抚对象信息采集、退役军人档案接收等工作均在规定时间内完成，未出现延期采集或延期接收档案的情况，完成及时率为 100%

产出成本方面，项目成本控制措施有效，项目资金支出标准符合有关管理制度办法，经抽查核实，项目总预算 135 万元，实际支出 154.72 万元，包含当年度资金 135 万元，以及上年度结转资金 19.72 万元，因临时增加创建双拥示范县年度任务以及临时接收武装部退役军人档案导致年度实际支出增加，原定项目实施内容未超出 135 万元年度预算。

（四）项目效益情况

社会效益方面，一方面实施该项目，保障了退役军人的

合法权益，提高了退役军人的社会地位，及时解决退役军人及优抚对象的诉求，在一定程度上维护了县域稳定；但双拥氛围有待进一步强化，经现场调研部分宣传标语存在破损变形，在一定程度上影响了效益的发挥。

可持续影响方面，通过购置了各项办公用品，支付印刷费、通信费等保障了各个科室的正常运转，使巨野县退役军人事务局更好地履职。

服务对象满意度方面，各科室工作人员及退役军人满意度较高。工作组对科室工作人员及退役军人分别发放问卷进行满意度调查，其中科室工作人员回收问卷 15 份，综合满意度为 100%，退役军人及优抚对象回收问卷 65 份，综合满意度为 99.44%。

五、项目实施成效

1.保障部门正常运转，维护社会稳定与和谐

通过实施该项目，巨野县退役军人事务局能更好地履职，更好地为退役军人及优抚对象服务，关心和支持军人及其家庭，有助于维护社会的稳定与和谐。军人作为国家的守护者，他们为国家的安定和稳定付出了巨大的努力。关心他们的家庭，就是对他们工作的最大支持，也是对社会稳定的积极贡献。

2.提升军人及家庭的获得感，促进军民深度融合发展

通过实施该项目，创建双拥示范县，让军人及家庭感受到社会的尊重和关怀，增强他们的荣誉感和归属感。这有助

于激发军人的工作热情和奉献精神，提升军队的凝聚力和战斗力，同时促进军民之间的交流与互动，增强军民之间的信任与理解，为国家的长治久安打下坚实的基础。

六、成本效益分析

该项目 2023 年批复预算为 135 万元，截至 2023 年 12 月 31 日该项目实际支出 154.72 万元，其中 19.72 万元资金为上年度结转资金，2021 年项目实际支出 101.08 万元，2022 年项目实际支出 107.47 万元。经现场调研 2021、2022 年项目支出为常规性支出，无临时、一次性支出；2023 年因创建双拥示范县、接收档案等原因实际支出中包含部分一次性、临时性支出，该类支出金额总计 597813.78 元。

综合考虑 2021-2023 年该项目实际支出情况以及县级财政资金状况，本着节约财政资金，提高资金使用效益的原则，建议项目单位申报 2024 年度预算时应在 2023 年实际支出的基础上剔除以上临时性、一次性支出，将年度预算控制在 94.93 万元以内。

七、存在问题及原因分析

（一）预算编制不够科学全面，项目统筹规划性不强

项目单位预算编制不够科学合理，编制的分项成本与实际任务所需资金量不匹配。如预算含边海防工作经费 10 万元，实际未开展该项目无相关支出；又如预算编制优抚对象信息采集工作经费不高于 10 万元，实际支出为档案数字化技术服务费 29.8 万元，偏差率 198%。出现上述问题的原因

一是项目单位未进行市场调研，信息采集市场价格预估不准确；二是单位统筹规划有待进一步提高，未制定项目具体实施计划难以估算项目支出内容及金额。

（二）项目维护不及时，项目效益发挥不佳

项目管理过程粗放，项目维护不及时影响项目效益的发挥。巨野县退役军人事务局 2023 年为创建双拥示范县，营造“地方拥军优属，军队拥政爱民”的良好氛围在县域内开展双拥工作，设置双拥宣传标语，截至评价日双拥示范县评选已验收但未公布结果，工作组现场调研时发现存在标语破损变形等问题，未及时进行维护影响了项目效益的发挥。

（三）绩效管理不够完善，指标设置不够全面

项目单位绩效目标编制不够完善，主要存在以下问题：一是年度总体绩效目标内容与实际实施内容存在偏差，如年度绩效目标包含支付办公楼配套资金，实际项目实施过程未对配套资金进行支付；二是绩效指标设置不够明确，如数量指标设置为完成 7 项事务，不够明确，建议修改为退役军人信息采集***人，接收档案***人等能具体量化的指标。

八、有关建议

（一）做好项目计划，从严从紧安排预算

建议项目单位一是在项目申报前制定项目实施方案，明确项目实施内容、实施周期、明确各部分项目内容所需资金，为预算编制提供依据；二是在编制预算时根据项目实施内容进行市场询价，降低预算编制与实际支出的偏差，充分发挥

财政资金的使用效益。

（二）加强项目运维管护，切实发挥项目效益

建议项目单位加强运维管护，一方面制定相应的运维管护制度，明确管护主体和管护责任；另一方面派遣相关人员进行巡检，发现破损变形现象及时更换修整，营造双拥氛围，切实发挥项目效益。

（三）强化绩效目标管理，规范申报绩效目标

建议加强绩效目标管理意识，提高绩效目标申报的规范性。一是项目单位加强绩效管理目标编报学习，绩效目标设置时充分考虑项目的总体目标、工作内容、工作数量等，确保绩效目标、绩效指标、指标值与其相对应，提升绩效指标设置合理性，确保绩效考核具有可操作性。二是项目主管部门应加强绩效目标审核，对绩效目标不明确、不可衡量的项目提出重新填报绩效目标的要求，加大绩效目标管理强度，持续提升预算绩效管理规范化意识和水平。

九、其他需要说明的问题

本报告所基于的数据具有一定的局限性，主要体现在以下两个方面：

一是本次评价所收集数据的真实性是基于项目单位提供的资料具有真实性和可靠性，数据统计和分析工作是在假设所有信息都是在项目实施过程中实际发生的基础上进行的。

二是本报告在对评价结果分析时所陈述的没有提供资料是指，项目单位在评价期间未能及时向评价组提供所需资

料，不代表项目单位在项目实施过程中没有收集或整理相关信息。