



合水县残联部门整体支出 绩效评价报告

一、项目基本情况

基本情况	项目名称	合水县残联部门整体支出绩效评价		
	评价年度	2024年度	评价类型	部门评价
	委托评价单位	合水县财政局	评价机构名称	合水县残联
	评价对象名称	合水县残联		
实施目的	为切实发挥好财务管理作用，建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度，我单位以全面实施预算绩效管理为关键点和突破口,对2024 年部门整体支出进行客观绩效评价，运用规范化的流程、科学的方法、合理的指标体系，对资金管理情况及资金使用情况等方面的规范性、合理性进行综合分析，对评价过程中发现的问题及时向相关项目负责人进行反馈并提出合理建议，以解决项目管理中存在的突出问题，推动财政资金聚力增效，提高公共服务供给质量，增强合水残联的公信力和执行力。			
资金情况（万元）	预算安排资金	195.79	实际到位资金	382.34
	其中：省级财政	8.26	其中：省级财政	200.86
	县级财政	187.53	县级财政	181.48
	实际支出资金	181.48	结转结余资金	6.05
	预算执行率	51.21%		

二、部门绩效目标

年度绩效目标	县残联高度重视绩效工作，认真贯彻落实全省预算绩效管理、全县财政工作会议精神，以2024年度中央及省市专项预算项目支出为对象，及时制定评价总体目标，对下达任务的完成情况、实施效果、资金配套及使用管理、相关政策落实以及资金效益发挥等方面，
--------	---

	安排各预算执行单位开展绩效评价。 县残联部门依据财政支出方向和重点、部门职能及残疾人事业发展规划等，对各预算执行单位绩效目标自评情况进行审核汇总，包括目标与职能的相关性、采取措施的可行性、绩效指标设置的科学性、实现目标的合理性等方面。 绩效目标结果能够清晰反映项目实施所达到的预期效果，并按照定量和定性相结合的要求设置绩效指标，着重突出产出、成本、效益、可持续影响力和服务对象满意度等核心绩效指标，尽可能做到量化细化、可衡量、可对比。通过绩效评价，加强和规范项目实施及资金使用管理，充分发挥财政资金综合效益。
--	---

三、评价基本情况

评价范围	此次绩效评价的对象为合水县残联 2024 年部门整体支出 141.28 万元，评价时间范围为 2024 年 1 月至 2024 年 12 月。
------	--

评价依据	(1) 《中华人民共和国预算法》 (2) 财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预[2020]10号） (3) 财政部关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架的通知》（财预[2023]53号） (4) 《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） (5) 关于印发《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引(试行)的通知》（财预[2021]101号） (6) 财政部关于印发《预算管理一体化规范(试行)的通知》（财办[2020]13号） (7) 《合水县残联关于2024年度预算执行情况绩效自评报告》（合残联函字[2025]11号） (8) 所有项目资料
绩效评价指标体系	本次绩效评价指标体系围绕 2024 年部门整体支出申报、绩效目标管理、资金投入组织实施及资金管理等重要内容，结合绩效评价方法，从决策、管理、履职、效益四个方面对项目实施情况进行综合评价。具体评价指标内容如下： 1. 决策: 占权重分值 13 分，从项目申报、目标设定、资金投入三个方面进行评价分析。 2. 管理: 占权重分值 24 分，从资金管理和组织实施两个方面进行评价分析。 3. 履职: 占权重分值 34 分，从数量、质量、时效和成本四个方面进行绩效分析。 4. 效益: 占权重分值 29 分，从社会效益、可持续影响、满意度三

	个方面进行评价分析。
评价方法	(1)比较法。通过对 2024 年整体支出绩效目标、工作计划和实际情况对比，在此基础上采取定量分析与定性分析相结合的方法，进行综合分析，最后依据分析结果开展绩效评价。 (2)公众评判法。通过对 2024 年整体支出所有项目参与工作人员及社会公众开展调查问卷，对调查问卷结果的总结分析，综合评价合水县残联工作人员对于资金使用情况的满意度及社会公众对于社会安全情况的满意度。
数据采集及处理办法	(1)科学公正。运用科学合理的方法，按照规范的程序，坚持定量与定性分析相结合，客观准确地反映财政资金绩效情况，对项目绩效进行客观、公正地反映。 (2)激励约束。绩效评价结果应用与预算安排、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。 (3)公开透明。绩效评价结果依法依规公开，接受社会监督，提高财政资金使用的透明度。
绩效评价工作过程	1、前期准备阶段 根据《合水县财政局关于开展 2024 年度部门和财政重点绩效评价工作的通知》（合财发[2025]59 号）要求，明确评价任务和工作要求，成立项目评价工作组，制定工作计划。 2、非现场评价阶段 对财务资料进行查阅，核实其真实性。搜集资金明细账、项目实施的相关资料，从而了解资金和项目的管理方式以及项目的效益实现情况。实施收集、查阅项目实施方案、资金下达文件、项目实施进度、财务收支计划及与项目绩效评价有关的资料、文件及相关制度等

必要评价程序，在现场核查过程中，尽可能收集足够的相关信息，掌握详细资料，准备好各类基础资料。选取资金拨付金额大、完成率低的项目资金进行着重调查(按照项目具体情况，确定重点调查方向)，总结整理各专项绩效执行情况，整理汇总绩效数据，从“绩”和“效”两个方面全面评价，了解项目实施过程中存在的问题以及受益人员满意度。

3、现场评价阶段

开展现场座谈会，听取各相关股室对评价对象的目标设定及完成程度，组织管理制度建立健全及落实情况，预算支出执行情况，财务管理状况，资产管理情况和预算支出执行产生的效益效果等情况介绍；依据相关文件和规定为标杆，着重以地方政策规定为指导，结合项目管理单位及实施单位提供的相关资料，了解项目的背景、实施意义以及项目效果等情况。

四、评价结论和绩效分析

综合评价结论	评价得分		85.72			评价等级		B	
绩效分析	指标	部门规划	运行成本	管理效率	履职效能	社会效益	可持续发展能力	服务对象满意度	合计
	得分率	3.68	6	23.32	29.4	5.6	7.92	9.8	85.72

五、存在的问题

我单位 2024 年在项目决策上合理，实施过程中领导重视，管理较规范，较好的达到了预期的绩效目标，但有些方面仍有不足，主要是县财政支出压力大，部分资金未拨付到位。

在今后的工作中进一步强化预算执行管理，严格预算支出管理，强化预算约束，从源头上管控好预算指标的实际执行，始终完善经费支出审批程序；同时加强预算管理监督，切实严肃财经纪律，严格执行各项法律法规，切实把财经纪律和各项管理制度落到实处，着力强化单位内部管理，把各环节责任明确到人、落实到位。

六、有关意见建议

建议单位按照项目实施进度督促项目负责人及时提出资金支付申请，财务部门及时审核、拨付资金，加快项目资金支出进度，尽早发挥财政资金使用效益。

七、其他需要说明的事项

无
