

附件： 1. 2023 年度项目支出绩效自评表

项目支出绩效自评表

(2023 年度)

项目名称		编外人员费用						
主管部门		052-蒙城县经济和信息化局			实施单位	052001-蒙城县经济和信息化局		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
		年度资金总额：	12.79	12.79	12.76	10	99.74%	9.97
		其中：本年财政拨款	12.79	12.79	12.76	—		
		上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—		
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—		
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	协助做好安全生产、文明创建、中小企业及四送一服等工作。				基本完成年初的目标。			

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	项目人数	=4 人	4 人	13	13	
		质量指标	提高员工积极性，按合同发放	明显	达成预期指标	12	12	
		时效指标	工资及时发放	=12 月	11 月	13	11	一个月工资未发放
		成本指标	工资及社保	≥127932 元	127604 元	12	11	一个月工资未发放
	效益指标	经济效益指标	协助做好服务企业，提高经济发展	一般	达成预期指标	8	8	
		社会效益指标	帮助企业解决问题，优化营商环境	进一步提高	达成预期指标	7	7	
		生态效益指标	协助做好环保宣传及节能减排工作	一般	达成预期指标	8	8	
		可持续影响指标	解决人员工资及社保，长期为企业提供服务	较高	达成预期指标	7	7	
	满意度指标	满意度指标	服务对象满意度	≥90%	91%	10	10	
	总分					100	96.97	

项目支出绩效自评表

(2023 年度)

项目名称		2023 年 17 家困难国有企业社会保险费用						
主管部门		052-蒙城县经济和信息化局			实施单位	052001-蒙城县经济和信息化局		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
		年度资金总额：	2682.68	2682.68	1618.29	10	60.32%	6.03
		其中：本年财政拨款	2682.68	2682.68	1618.29	—		
		上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—		
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	逐步解决包括商务局、农机局、发改委、交通局、住建局、经信局六个系统所属的 17 家国有困难企业职工养老、医疗费用，促进社会发展，维护社会稳定。				款项大部份已拨付，还有部分没有完成目标。			

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	17 家困难企业社保费人数	=975 人	629 人	13	8	部分款项没有拨付
		质量指标	17 家困难企业范围	6 个系统	部分达成预期指标并具有一定效果	12	9	部分款项没有拨付
		时效指标	资金拨付	及时拨付	部分达成预期指标并具有一定效果	13	8	部分款项没有拨付
		成本指标	项目总成本	≤2682.68 万元	1618.29	12	8	部分款项没有拨付
	效益指标	社会效益指标	解决国有困难职工老有所养、病有所依	生活质量提高，维护社会稳定	达成预期指标	15	15	继续推进
		可持续影响指标	减轻企业负担职工的后顾之忧，维护社会稳定	长期	达成预期指标	15	15	
	满意度指标	满意度指标	企业满意度	≥90%	90%	10	9	部分款项没有拨付
	总分					100	78.03	

项目支出绩效自评表

(2023 年度)

项目名称				解决冷冻机厂、安驰公司、庄子酒厂破产企业遗留问题费用						
主管部门				052-蒙城县经济和信息化局			实施单位	052001-蒙城县经济和信息化局		
项目资金 (万元)					年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
				年度资金总额:	331.32	331.32	177.64	10	53.61%	5.36
				其中: 本年财政拨款	331.32	331.32	177.64	—		
				上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—		
				其他资金	0.00	0.00	0.00	—		
年度总体目标	预期目标						实际完成情况			
	逐步推进冷冻机厂、原安驰公司、酒厂改制及遗留问题, 维护社会稳定。						资金拨付完成前三季度。			
标	绩效指	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施

	产出指标	数量指标	解决遗留问题破产企业数	=3 家	3 家	13	13	第四季度费用没有拨付
		质量指标	破产企业遗留问题经费范围	5 个方面	部分达成预期指标并具有一定效果	12	9	第四季度费用没有拨付
		时效指标	资金拨付	及时	部分达成预期指标并具有一定效果	13	10	第四季度费用没有拨付
		成本指标	项目成本	≤331.32 万元	177.64 万元	12	9	第四季度费用没有拨付
	效益指标	经济效益指标					0	
		社会效益指标	解决职工及家属后顾之忧	提高职工生活质量、维护社会稳定	达成预期指标	15	15	
		生态效益指标					0	
		可持续影响指标	维护社会稳定，促进社会发展	长期	达成预期指标	15	15	
	满意度指标	满意度指标	企业职工满意度	≥92%	92%	10	10	
	总分					100	86.36	

项目支出绩效自评表

(2023 年度)

项目名称			药材公司关闭维稳工作组工作经费						
主管部门			052-蒙城县经济和信息化局			实施单位	052001-蒙城县经济和信息化局		
项目资金 (万元)				年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
			年度资金总额:	15.00	15.00	6.95	10	46.33%	4.63
			其中: 本年财政拨款	15.00	15.00	6.95	—		
			上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—		
			其他资金	0.00	0.00	0.00	—		
年度总体目标	预期目标					实际完成情况			
	清理公司债务、债权关系, 避免公司资产流失, 维护职工合法权益。					基本完成年初预定的目标, 留守人员的部分补助没能当年及时支付。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	工作组及留守值班人员数		≥14 人	14 人	13	13	

		质量指标	项目资金规范性	按规定使用	达成预期指标	12	12	
		时效指标	资金拨付	及时拨付	部分达成预期指标并具有一定效果	13	8	财政资金紧张
		成本指标	项目成本	=15 万元	6.95 万元	12	8	财政资金紧张
	效益指标	经济效益指标	保障工作组工作，避免国有资产流失	明显	达成预期指标	10	10	
		社会效益指标	化解矛盾纠纷，企业平稳过度	明显	达成预期指标	10	10	
		生态效益指标					0	
		可持续影响指标	维护社会稳定	明显	达成预期指标	10	10	
	满意度指标	满意度指标	企业满意度	≥90%	90%	10	10	
	总分					100	85.63	

项目支出绩效自评表

(2023 年度)

项目名称			2023 蒙城县县级工业奖补项目资金						
主管部门			052-蒙城县经济和信息化局			实施单位	052001-蒙城县经济和信息化局		
项目资金 (万元)				年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
			年度资金总额:	1900.00	1900.00	219.00	10	11.53%	1.15
			其中: 本年财政拨款	1900.00	1900.00	219.00	—		
			上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—		
			其他资金	0.00	0.00	0.00	—		
年度 总体 目标	预期目标					实际完成情况			
	通过对企业的支持企业进入规模、鼓励企业提质扩量增效、支持规模企业技术改造、支持荣誉称号奖等方面的奖补,企业做大做强,蒙城的经济发展更进一步。					完成部分年初的目标。			
绩效 指标	一级指 标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指 标	数量指标	规上企业数量		≥125 家	145 家	13	13	

		质量指标	项目奖励范围	规上及纳入规上培育企业	达成预期指标	12	10	部分奖补资金未拨付
		时效指标	资金拨付	依规及时拨付	部分达成预期指标并具有一定效果	13	8	部分奖补资金未拨付
		成本指标	项目预计成本	=1900 万元	219 万元	12	7	部分奖补资金未拨付
	效益指标	经济效益指标	增加企业收入，提高工业增加值。	明显	部分达成预期指标并具有一定效果	8	6	部分奖补资金未拨付
		社会效益指标	帮助企业发展，提高企业社会贡献率	明显	部分达成预期指标并具有一定效果	7	5	部分奖补资金未拨付
		生态效益指标	支持企业技术改造，推动绿色工厂建设	持续推进	部分达成预期指标并具有一定效果	8	6	部分奖补资金未拨付
		可持续影响指标	帮助企业解决困难，推动高质量发展	持续推进	达成预期指标	7	6	部分奖补资金未拨付
	满意度指标	满意度指标	服务对象满意度	≥90%	90%	10	10	
	总分					100	72.15	

项目支出绩效自评表

(2023 年度)

项目名称				管理及发展服务经费						
主管部门				052-蒙城县经济和信息化局		实施单位	052001-蒙城县经济和信息化局			
项目资金 （万元）					年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
				年度资金总额：	120.00	120.00	76.22	10	63.51%	6.35
				其中：本年财政拨款	120.00	120.00	76.22	—		
				上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—		
				其他资金	0.00	0.00	0.00	—		
年度总体目标	预期目标						实际完成情况			
	促进民企、央企合作；加大企业培训，支持民营经济、全民创业、中小企业发展；培育规模工业经济运行及项目申报；加强安全生产宣传监管；四送一服工作；维护信访稳定；推进企业改制、招商引资等项目工作						大部分完成年初的目标。			
标	绩效指	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施

	产出指标	数量指标	新增规模企业数	≥20 家	25 家	13	13	
		质量指标	单位履职尽责及服务企业	明显	达成预期指标	12	12	
		时效指标	工作开展及时性	依规及时	达成预期指标	13	13	
		成本指标	项目预计成本	≤120 万元	76.22 万元	12	9	部分款项没有及时支付
	效益指标	经济效益指标	民营经济和规模企业发展	提高企业发展质量，增加规模企业数量。	达成预期指标	8	8	
		社会效益指标	促进经济、社会发展，维护社会稳定	明显	达成预期指标	7	7	
		生态效益指标	环境保护及节能减排	明显	达成预期指标	8	8	
		可持续影响指标	工业增加值及社会发展	提高	达成预期指标	7	7	
	满意度指标	满意度指标	服务对象满意度	≥90%	90%	10	10	
总分						100	93.35	

2. 2023 年度 17 家国有困难企业职工养老、医疗保险支出项目绩效评价报告

17 家国有困难企业职工养老医疗保险支出项目 绩效评价报告

评价对象：17 家国有困难企业职工养老医疗保险项目

单位名称：蒙城县经济和信息化局

评价机构：蒙城县经济和信息化局

目 录

一、基本情况 1

（一）项目概况 1

（二）项目资金投入及使用情况 1

（三）项目绩效目标 2

二、绩效评价工作开展情况 2

（一）绩效评价目的 2

（二）绩效评价对象 2

（三）绩效评价原则 2

（四）评价指标体系 3

（五）评价方法 3

（六）评价标准 3

（七）绩效评价工作过程 3

（八）评价依据 5

三、综合评价情况及评价结论 5

（一）总体结论 5

（二）评价得分情况 5

四、绩效评价指标分析 5

（一）项目决策情况 6

（二）项目过程情况 8

（三）项目产出情况 9

（四）项目效益情况 10

五、存在的问题 11

六、意见和建议 12

七、其他需要说明问题 12

17 家国有困难企业职工养老医疗保险支出项目

绩效评价报告

为进一步提升财政资金使用效益，优化财政资源配置，根据《关于进一步加强县级部门预算绩效管理的通知》（蒙财预〔2020〕159号）和《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）的要求，蒙城县工业和信息化局于2024年7月对17家国有困难企业职工养老、医疗保险支出项目进行了绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

项目名称：17家国有困难企业职工养老、医疗保险支出

项目起止日期：2023年1月1日至2023年12月31日

项目实施单位：蒙城县经济和信息化局

项目负责人： 陈峥

项目主要内容：解决 17 家国有困难企业职工养老、医保费用。

（二）项目资金投入及使用情况

2023 年度 17 家国有困难企业职工社会保险费用预算金额 2682.6771 万元。截止评价日，实际支出 1618.29 万元。

（三）项目绩效目标

该项目的绩效目标为：为 975 名国有困难企业职工缴纳养老保险、医疗保险。绩效指标清晰明确。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

通过绩效评价，了解我县财政重点预算项目的实施情况，查找工作中存在的问题，分析原因并提出意见建议，为进一步完善政策和提升绩效管理水平提供决策依据。

（二）绩效评价对象

本次评价对象为 17 家国有困难企业职工养老、医疗保险支出项目，项目的实施单位为蒙城县经济和

信息化局。

（三）绩效评价原则

- 1.科学公正。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。
- 2.激励约束。绩效评价结果与预算安排挂钩，同时作为预算绩效管理工作考核的重要组成部分，纳入县政府目标考核。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，并自觉接受社会监督。

（四）评价指标体系

本次评价指标参考《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）文件所附的指标。评价指标的指标释义和评分细则详见附件 1。

（五）评价方法

本次评价采用资料查阅、问卷调查和综合评价相结合的方式，详细了解所评价的项目单位从项目立项、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、项目效益等全过程的实施情况。评价综合采用了成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等方法，

比较全面、客观和公正地对项目绩效情况进行了评价。

（六）评价标准

本次评价参照《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）所规定的标准实施，根据评价得分（S）的分值，确定相应的评价等次。评价等次分为优（ $S \geq 90$ ）、良（ $90 > S \geq 75$ ）、合格（ $75 > S \geq 60$ ）、不合格（ $S < 60$ ）四个评价等次。

（七）绩效评价工作过程

本次绩效评价由蒙城县工业和信息化局具体实施。评价工作采用问卷调查和资料送审相结合的方式进

行。

1.评价组织

本次评价工作按照蒙城县财政局安排，由蒙城县工业和信息化局具体实施，根据工作任务量，配备人员若干。评价工作分三个阶段：制定评价工作方案和指标体系、评价实施和综合分析、撰写和提交评价报告。

2.评价安排

蒙城县工业和信息化局组织实施绩效评价工作的时间为 2024 年 7 月，具体分四个阶段进行，即：前期准备阶段、现场评审阶段、撰写报告阶段、资料整理归档阶段。

前期准备阶段：接财政通知后，蒙城县工业和信息化局组成评价组，同时由专人联系商务局、发改委、交通局等项目实施单位，了解项目情况，收集整理相关信息形成评价思路和方法，拟定评价工作方案，并对全体评审人员统一评价思想，具体讲解评价方案和评审工作要求。

现场评价阶段：采用听取介绍、查阅资料和问卷调查相结合的方式，详细了解所查看的项目，包括项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、项目产出和效益等全过程的管理和实施效果情况。

撰写报告阶段：现场评审结束后，评价小组按质量控制要求提供评价报告及附表，评价小组内部进行复核，根据复核结果修改报告及附表，出具报告初稿，向单位征求意见，根据单位的反馈意见，修改完善报告，最后经局领导小组审定后，评价小组负责审查后签发。

资料整理归档阶段：整理项目工作底稿等相关资料，完成评价档案归档。

（八）评价依据

- 1.《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）；

2.《关于进一步加强县级部门预算绩效管理的通知》（蒙财预〔2020〕159 号）。

三、综合评价情况及评价结论

（一）总体结论

项目预算资金 2682.68 万元，为 975 名困难职工缴纳社会保险费。实际使用资金 1618.29 万元为 629 名困难职工缴纳社会保险费.项目实施解决了困难职工的后顾之忧，维护了社会的安定团结。基本完成绩效目标任务。

（二）评价得分情况

17 家国有困难企业职工养老医疗保险项目绩效评价综合得分为 78 分，评价等级为“良”具体评分见下表：

17 家国有困难企业职工养老、医疗保险支出项目绩效评价评分表

指 标	决策指标	过程指标	产出指标	效益指标	指标得分
标准分值	20	20	30	30	100

得 分 20 13 21 24 78

四、绩效评价指标分析

蒙城县 17 家国有困难企业职工养老、医疗保险项目绩效评价指标体系共从决策、过程、产出、效益等四个方面进行 19 个三级指标的评分，相关指标得分分析如下：

（一）项目决策情况（满分 20 分，得分 20 分）

1.项目立项（满分 8 分，得分 8 分）

（1）立项依据充分性（满分 5 分，得分 5 分）

根据 2011 年 12 月 19 日《蒙城县人民政府常务会议纪要》（第 40 号），由县政府解决 17 家国有困难企业职工养老、医疗问题。2018 年 11 月 23 日《蒙城县人民政府会议纪要》（第 105 号），决议由县经信委按照程序把 17 家国有困难企业职工养老、医疗保险经费纳入财政预算予以解决。项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，该项目通过了蒙城县人民政府的审批，审批通过该项目的预算支出。根据评分标准得 5 分

（2）立项程序规范性（满分 3 分，得分 3 分）

该项目根据 2011 年 12 月 19 日《蒙城县人民政府常务会议纪要》（第 40 号），由县政府解决 17 家国有困难企业职工养老、医疗问题。蒙城县经济和信息化局上报了项目预算，蒙城县财政局预算批复项目资金 2682.68 万元。项目设立申请程序合规，批复符合相关要求。根据评分标准得 3 分。

2. 绩效目标（满分 8 分，得分 8 分）

（1）绩效目标合理性（满分 4 分，得分 4 分）

该项目绩效目标是使用财政资金 2682.68 万元为 975 名国有困难企业职工缴纳养老保险、医疗保险。该项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目资金量相匹配。根据评分标准得 4 分。

（2）绩效指标明确性（满分 4 分，得分 4 分）

该项目绩效目标是使用财政资金 2682.68 万元为 975 名国有困难企业职工缴纳养老保险、医疗保险。绩效指标具体、明确。根据评分标准得 4 分。

3. 资金投入（满分 4 分，得分 4 分）

（1）预算编制科学性（满分 4 分，得分 4 分）

蒙城县经济和信息化局根据其他系统及本系统所属企业提供的在职职工社会保险费用、新增退休职工前期欠缴的社会保险费以及新增退休职工一次性养老保险费用,编制 2023 年度 17 家国有困难企业职工社会保险费预算。预算编制经过科学,预算内容与项目内容匹配,预算额度测算依据充分,预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。根据评分标准得 4 分。

(二) 项目过程情况 (满分 20 分, 得分 13 分)

1. 资金管理 (满分 10 分, 得分 8 分)

(1) 资金到位率 (满分 2 分, 得分 2 分)

资金到位情况: 截止评价日, 项目到位资金 2682.68 万元。

预算批复资金情况: 该项目县级财政预算批复资金 2682.68 万元。

资金到位率 = (实际到位资金 / 预算批复资金) \times 100% = 2682.68 / 2682.68 = 100%。根据评分标准得 2 分。

(2) 预算执行率 (满分 2 分, 得分 0 分)

截至评价日, 该项目实际到位资金 2682.68 万元, 实际支出资金为 1618.29 万元, 预算执行率 = (实际支出资金 / 实际到位资金) \times 100% = (1618.29 / 2682.68) \times 100% = 60.32%。根据评分标准, 扣 2 分, 得

0 分。

(3) 资金使用合规性 (满分 6 分, 得分 6 分)

资金的拨付有完整的审批程序, 相关养老保险缴费凭证、医疗保险缴费凭证齐全, 资金使用符合财务管理制度的规定, 项目支出符合预算批复规定的用途, 未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评分标准得 6 分。

2. 组织实施 (满分 10 分, 得分 5 分)

(1) 管理制度健全性 (满分 4 分, 得 2 分)

项目资金由财政局按照财务管理制度的要求进行管理, 蒙城县经济和信息化局按照《落实蒙城县政府常务会精神实施细则》, 明确了为解决我县停产停业国有困难企业职工老有所养、病有所医的问题, 确保相关企业将职工社会保险的缴纳工作落到实处。根据评分标准, 扣 2 分, 得 2 分。

(2) 制度执行有效性 (满分 6 分, 得 3 分)

蒙城县经济和信息化局能够按照《落实蒙城县政府常务会精神实施细则》, 解决停产停业国有困难企业职工老有所养、病有所医的问题, 确保相关企业将职工社会保险的缴纳工作落到实处。各项目

单位都有专人负责，任务明确。根据评分标准扣 3 分，得 3 分。

（三）项目产出情况（满分 30 分，得分 21 分）

1. 产出数量（满分 10 分，得分 3 分）

（1）实际完成情况（满分 10 分，得分 3 分）

该项目绩效目标是：为 975 名国有困难企业职工缴纳养老保险、医疗保险。实际完成缴纳养老保险及养老保险职工人数为 629 人。实际完成率为 $=629/975*100\%=64.51\%$ 。根据评分标准，扣 7 分，得 3 分。

2. 产出质量（满分 8 分，得分 8 分）

（1）质量达标率（满分 8 分，得分 8 分）

蒙城县经济和信息化局按照《落实蒙城县政府常务会精神实施细则》的规定，严格执行蒙城县人力资源和社会保障局、蒙城县医疗保障局缴费标准，为 17 家国有困难企业职工缴纳养老保险及养老保险。质量达标率 100%。根据评分标准得 8 分。

3. 产出时效（满分 6 分，得分 4 分）

(1) 完成及时性 (满分 6 分, 得分 4 分)

项目计划为 975 名职工缴纳养老保险、医疗保险。截至 2023 年 12 月 31 日实际完成缴纳养老保险及医疗保险职工人数为 629 人。及时完成率= $629/975 \times 100\% = 64.51\%$ 。根据评分标准扣 2 分, 得 4 分。

4. 产出成本 (满分 6 分, 得分 6 分)

(1) 成本节约率 (满分 6 分, 得分 6 分)

截至评价日, 该项目预算批复资金 2682.68 万元, 实际支出资金为 1618.29 万元, 成本节约率= $[(计划成本 - 实际成本) / 计划成本] \times 100\% = [(2682.68 - 1618.29) / 2682.68] \times 100\% = 39.68\%$ 。根据评分标准得 6 分。

(四) 项目效益情况 (满分 30 分, 得分 24 分)

1. 项目效益 (满分 30 分, 得分 24 分)

(1) 社会效益 (满分 8 分, 得分 6 分)

该项目的实施, 解决了蒙城县 17 家国有困难企业职工的实际困难, 实现了病有所医、老有所养, 解决了职工的后顾之忧, 维护了社会的安定。具有较好的社会效益。根据评分标准得 6 分。

(2) 经济效益（满分 6 分，得分 4 分）

该项目的实施解决了蒙城县 17 家国有困难企业职工的实际困难，解决了职工养老及医疗保险问题，对居民收入的增加、社会经济发展作用较好。根据评分标准，扣 2 分，得 4 分。

(3) 可持续影响（满分 6 分，得分 4 分）

项目实施解决了 17 家国有困难企业职工 2023 年度养老保险与医疗保险问题，对退休职工退休后医疗保险采用一次性买断缴纳。通过项目的实施，后续成效较好影响。根据评分标准，扣 2 分，得 4 分。

(4) 社会公众或服务对象满意度（满分 8 分，得分 8 分）

本次随机进行了 10 份问卷调查，服务对象满意度为 100%。根据评分标准，得 8 分。

(5) 评价配合（满分 2 分，得分 2 分）

蒙城县经济和信息化局指定姜新田专门负责联系协调，6 家主管单位都安排有专人负责做项目的申报等。根据评分标准得 2 分。

五、存在的问题

通过评价发现，蒙城县 17 家国有困难企业职工养老、医疗保险支出项目实施，虽取得了一定的成效，但还存在一些问题和不足，主要表现在：

（一）未完成为 975 名职工缴纳养老保险费目标。项目目标为 975 名国有困难企业职工缴纳养老保险、医疗保险，实际完成缴纳养老保险职工人数为 629 人。

（二）预算执行不到位。该项目预算资金 2682.68 万元，实际支出资金为 1618.29 万元，剩余资金 1064.39 万元没有支付。

六、意见和建议

为提高财政预算资金使用效益，保证财政资金的合法合规使用，更好的发挥财政资金的引导效应，针对存在的问题，建议如下：

（一）实际完成率偏低

该项目绩效目标是为 975 名国有困难企业职工缴纳养老保险、医疗保险。实际完成缴纳养老保险及养老保险职工人数为 629 人。实际完成率为 $=629/975*100\%=64.51\%$ 。

建议项目单位贯彻执行《蒙城县人民政府常务会议纪要》文件精神，加大和财政部门沟通工作力度，保质保量做好为 17 家国有困难企业职工及时、足额缴纳养老保险及医疗保险工作。

七、其他需要说明问题

该项目无其他需要说明问题。

附件：

1. 蒙城县 2023 年度财政重点预算支出项目绩效评价指标表；
2. 17 家国有困难企业职工养老医疗保险支出项目绩效目标完成清单；
3. 17 家国有困难企业职工养老医疗保险支出项目绩效评价问题清单；
4. 17 家国有困难企业职工养老医疗保险支出项目绩效评价评分情况表。

二零二四年七月三十一日

1.

蒙城县 2023 年度财政重点预算支出项目绩效评价指标表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	备注
决策	20	项目立项	8	立项依据充分性	5	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。	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得 1 分； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求得 1 分； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需得 1 分； ④项目属于公共财政支持范围得 0.5 分；符合中央、地方事权支出责任划分原则得 0.5 分； ⑤项目未与部门同类项目或部门内部相关项目重复得 1 分。	
				立项程序规范性	3	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。	①项目按照规定的程序申请设立得 1.5 分； ②审批文件、材料符合相关要求得 1.5 分；	

		绩效目标	8	绩效目标合理性	4	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。	①项目设定有绩效目标得 1 分； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得 1 分； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得 1 分； ④与预算确定的项目资金量相匹配得 1 分。	
				绩效指标明确性	4	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。	①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得 2 分； ②有绩效指标但不够明确、细化、量化根据情况得 1-2 分；	
			4	预算编制科学性	4	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。	①预算编制经过科学论证得 1 分； ②预算内容与项目内容匹配得 1 分； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制得 1 分； ④预算确定的项目资金量与工作任务相匹配得 1 分。	
		资金投入						
过程	20	资金管理	10	资金到位率	2	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%	资金到位率等于 100%得满分，每降低 10 个百分点扣 0.5 分，扣完为止。	实际到位资金：一定时期内落实到具体项目的资金。预算资金：一定时期内预算安排到具体项目的资金。
				预算执行率	2	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。	预算执行率等于 100%得 2 分，每低于一个百分点，扣 0.1 分，扣完为止。	实际支出资金：2021 年度项目实际拨付的资金。

		组织 实施	10	资金 使用 合规 性	6	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。	①符合国家财经法规和财务管理制度的规定得 2 分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续得 2 分； ③符合项目预算批复或合同规定的用途得 2 分； ④存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况不得分。	
				管理制度 健全 性	4	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。	①已制定或具有相应的财务管理制度得 1 分； ②已制定或具有相应的业务管理制度得 1 分； ③财务管理制度合法、合规、完整得 1 分； ④业务管理制度合法、合规、完整得 1 分。	
				制度 执行 有效 性	6	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。	①项目实施符合相关管理规定得 3 分； ②项目无调整或项目调整及支出调整手续完备得 3 分，项目调整或支出调整手续不完备得 0 分；	
产出	30	产出 数量	10	实际 完成 率	10	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%	完成率等于 100%得 10 分，每低于一个百分点，扣 0.2 分，扣完为止。	实际产出数：一定时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内计划产出的产品或提供的服务数量。

		产出质量	8	质量达标率	8	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%	质量达标率等于 100%得 8 分，每低于一个百分点，扣 0.2 分，扣完为止。	质量达标产出数：一定时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	6	完成及时性	6	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。	项目实施内容在计划的时间内全部完成的得 6 分。项目在计划的时间内未完成，根据实际完成程度扣分。	
		产出成本	6	成本节约率	6	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。成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%	成本节约率大于等于 0%得 6 分，每低于一个百分点扣 0.2 分，扣完为止。	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。 如项目未完成：成本节约率=[（节点计划成本-节点实际成本）/节点计划成本]×100%

效益	30	项目效益	30	社会效益	8	项目的实施对社会发展所带来的直接或间接影响，用以反映和考核项目所产生的社会效益情况。	项目实施实现预期目标，人民生活质量提高、节约资源改善环境、培养人才及促进社会就业、社会稳定等情况分析，作用明显 8 分、作用较好 6 分、一定作用 4 分、没有作用 0 分。	
				经济效益	6	项目的实施对社会发展所带来的直接或间接影响，用以反映和考核项目所产生的经济效益情况。	项目实施的对居民收入的增加、社会经济发展、县域经济竞争力等情况分析，作用明显 6 分、作用较好 4 分、一定作用 2 分、没有作用 0 分。	
				可持续影响	6	项目的实施对可持续发展所带来的直接或间接影响，用以反映和考核项目所产生的可持续影响情况。	通过项目的实施后续运行及成效发挥的可持续影响，影响明显 6 分、影响较好 4 分、一定影响 2 分、没有影响 0 分。	
				社会公众或服务对象满意度	8	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	满意度≥95%得 8 分，低于 95%的，每 1%扣 0.2 分，扣完为止。	
				评价配合	2	项目单位对此次绩效评价工作配合程度的评价，主要评价人员配合、资料准备、材料真实和报送情况。	专人负责联系协调（0.5 分）、资料准备齐全（0.5 分）、资料报送及时（0.5 分）、材料真实准确（0.5 分）。	
	100	-	100	-	100			

17 家国有困难企业职工养老医疗保险支出项目绩效目标完成清单

序号	绩效目标设定情况	绩效目标完成情况	备注
(一)	总体目标任务：	总体目标完成情况：	
1	使用预算资金 2682.68 万元，为 975 名国有困难企业职工缴纳养老保险、医疗保险。	实际使用资金 1618.29 万元，为 629 名困难职工缴纳社会保险费，。	
(二)	年度绩效目标：	年度绩效目标完成情况：	
1	使用预算资金 2682.68 万元，为 975 名国有困难企业职工缴纳养老保险、医疗保险。	实际使用资金 1618.29 万元，为 629 名困难职工缴纳社会保险费，。	

17 家国有困难企业职工养老医疗保险支出项目绩效评价问题清单

问题分类	三级指标	序号	责任部门 (单位)	问题描述	整改建议	备注
产出	实际完成率	1	商务局 农机局 发改委 交通局 住建局 经信局	未完成为 975 名职工缴纳养老保险费 2682.68 万元目标。项目目标为 975 名国有困难企业职工缴纳养老保险、医疗保险，实际完成缴纳养老保险职工人数为 629 人，支付 1618.29 万元。	建议项目单位贯彻执行《蒙城县人民政府常务会议纪要》文件精神，加大和财政部门沟通工作力度，保质保量做好为 17 家国有困难企业职工及时、足额缴纳养老保险及医疗保险工作。	

17 家国有困难企业职工养老医疗保险支出项目绩效评价评分情况
表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评分情况	得分	扣分	
1	决策	项目立项	立项依据充分性	5	根据 2011 年 12 月 19 日《蒙城县人民政府常务会议纪要》（第 40 号），由县政府解决 17 家国有困难企业职工养老、医疗问题。2018 年 11 月 23 日《蒙城县人民政府会议纪要》（第 105 号），决议由县经信委按照程序把 17 家国有困难企业职工养老、医疗保险经费纳入财政预算予以解决。项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，该项目通过了蒙城县人民政府的审批，审批通过该项目的预算支出。	5	0	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得 1 分； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求得 1 分； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需得 1 分； ④项目属于公共财政支持范围得 0.5 分；符合中央、地方事权支出责任划分原则得 0.5 分； ⑤项目未与部门同类项目或部门内部相关项目重复得 1 分。
2			立项程序规范性	3	该项目根据 2011 年 12 月 19 日《蒙城县人民政府常务会议纪要》（第 40 号），由县政府解决 17 家国有困难企业职工养老、医疗问题。蒙城县经济和信息化局上报了项目预算，蒙城县财政局预算批复项目资金 2682.68 万元。项目设立申请程序合规，批复符合相关要求。	3	0	①项目按照规定的程序申请设立得 1.5 分； ②审批文件、材料符合相关要求得 1.5 分；

3		绩效 目标	绩效 目标 合理 性	4	该项目绩效目标是使用财政资金 2682.68 万元为 975 名国有困难企业职工缴纳养老保险、医疗保险。该项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目资金量相匹配。	4	0	①项目设定有绩效目标得 1 分； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得 1 分； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得 1 分； ④与预算确定的项目资金量相匹配得 1 分。
4			绩效 指标 明确 性	4	该项目绩效目标是使用财政资金 2682.68 万元为 975 名国有困难企业职工缴纳养老保险、医疗保险。绩效指标具体、明确。	4	0	①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得 2 分； ②有绩效指标但不够明确、细化、量化根据情况得 1-2 分；
5			资金 投入	4	蒙城县经济和信息化局根据在职职工社会保险费用、新增退休职工前期欠缴的社会保险费以及新增退休职工一次性养老保险费用，编制 2023 年度 17 家国有困难企业职工社会保险费预算。预算编制经过科学，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。	4	0	①预算编制经过科学论证得 1 分； ②预算内容与项目内容匹配得 1 分； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制得 1 分； ④预算确定的项目资金量与工作任务相匹配得 1 分。
6	过程	资金 管理	资金 到位 率	2	资金到位情况：截止评价日，项目到位资金 2682.68 万元。 预算批复资金情况：该项目县级财政预算批复资金 2682.68 万元。 资金到位率=（实际到位资金/预算批复资金） ×100%=2682.68/2682.68=100%。	2	0	资金到位率等于 100%得满分，每降低 10 个百分点扣 0.5 分，扣完为止。
7			预算 执行 率	2	截至评价日，该项目实际到位资金 2682.68 万元，实际支出资金为 1618.29 万元，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=（1618.29/2682.68）×100%=60.32%。	0	2	预算执行率等于 100%得 2 分，每低于一个百分点，扣 0.1 分，扣完为止。
8			资金 使用 合规	6	资金使用符合财务管理制度的规定，资金的拨付有完整的审批程序，相关资金审批、缴费凭证齐全，项目支出符合预算批复规定的用途，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	6	0	①符合国家财经法规和财务管理制度的规定得 2 分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续得 2

			性					分； ③符合项目预算批复或合同规定的用途得 2 分； ④存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况不得分。
9	组织 实施		管理制度健全性	4	项目资金由财政局按照财务管理制度的要求进行管理，蒙城县经济和信息化局制定了《落实蒙城县政府常务会精神实施细则》，明确了为解决我县停产停业国有困难企业职工老有所养、病有所医的问题，确保相关企业将职工社会保险的缴纳工作落在实处。	2	2	①已制定或具有相应的财务管理制度得 1 分； ②已制定或具有相应的业务管理制度得 1 分； ③财务管理制度合法、合规、完整得 1 分； ④业务管理制度合法、合规、完整得 1 分。
10			制度执行有效性	6	蒙城县经济和信息化局能够按照《落实蒙城县政府常务会精神实施细则》，解决停产停业国有困难企业职工老有所养、病有所医的问题，确保相关企业将职工社会保险的缴纳工作落在实处。各项目单位都有专人负责，任务明确。	3	3	①项目实施符合相关管理规定得 3 分； ②项目无调整或项目调整及支出调整手续完备得 3 分，项目调整或支出调整手续不完备得 0 分；
11	产出	产出数量	实际完成率	10	该项目绩效目标是 975 名国有困难企业职工缴纳养老保险、医疗保险。实际完成缴纳养老保险及养老保险职工人数为 629 人。实际完成率为 $=629/975 \times 100\% = 64.51\%$ 。	3	7	完成率等于 100%得 10 分，每低于一个百分点，扣 0.2 分，扣完为止。
12		产出质量	质量达标率	8	蒙城县经济和信息化局按照《落实蒙城县政府常务会精神实施细则》的规定，严格执行蒙城县人力资源和社会保障局、蒙城县医疗保障局缴费标准，为 17 家国有困难企业职工缴纳养老保险及养老保险。质量达标率 100%。	8	0	质量达标率等于 100%得 8 分，每低于一个百分点，扣 0.2 分，扣完为止。
13		产出时效	完成及时性	6	项目计划为 975 名职工缴纳养老保险、医疗保险。截至 2023 年 12 月 31 日实际完成缴纳养老保险及养老保险职工人数为 629 人。及时完成率为 $=629/975 \times 100\% = 64.51\%$ 。	4	2	项目实施内容在计划的时间内全部完成的得 6 分。项目在计划的时间内未完成，根据实际完成程度扣分。
14		产出成本	成本节约率	6	截至评价日，该项目预算批复资金 2682.68 万元，实际支出资金为 1618.29 万元，成本节约率 $= [(\text{计划成本} - \text{实际成本}) / \text{计划成本}] \times 100\% = [(2682.68 - 1618.29) / 2682.68] \times 100\% = 39.68\%$ 。	6	0	成本节约率大于等于 0%得 6 分，每低于一个百分点扣 0.2 分，扣完为止。

15	效益	项目效益	社会效益	8	该项目的实施，解决了蒙城县 17 家国有困难企业职工的实际困难，实现了病有所医、老有所养，解决了职工的后顾之忧，维护了社会的安定。具有较好的社会效益。	6	2	项目实施实现预期目标，人民生活质量提高、节约资源改善环境、培养人才及促进社会就业、社会稳定等情况分析，作用明显 8 分、作用较好 6 分、一定作用 4 分、没有作用 0 分。
16			经济效益	6	该项目的实施解决了蒙城县 17 家国有困难企业职工的实际困难，解决了职工养老及医疗保险问题，对居民收入的增加、社会经济发展作用较好作用。	4	2	项目实施的对居民收入的增加、社会经济发展、县域经济竞争力等情况分析，作用明显 6 分、作用较好 4 分、一定作用 2 分、没有作用 0 分。
17			可持续影响	6	项目实施解决了 17 家国有困难企业职工 2023 年度养老保险与医疗保险问题，对退休职工退休后医疗保险采用一次性买断缴纳。通过项目的实施，后续成效较好影响。	4	2	通过项目的实施后续运行及成效发挥的可持续影响，影响明显 6 分、影响较好 4 分、一定影响 2 分、没有影响 0 分。
18			服务对象满意度	8	本次随机进行了 10 份问卷调查，服务对象满意度为 100%。	8	0	满意度≥95%得 8 分，低于 95%的，每 1%扣 0.2 分，扣完为止。
19			评价配合	2	蒙城县经济和信息化局指定姜新田专门负责联系协调，6 家主管单位都安排有专人负责做项目的申报等。	2		专人负责联系协调（0.5 分）、资料准备齐全（0.5 分）、资料报送及时（0.5 分）、材料真实准确（0.5 分）。
合计				100		78	22	