

六安市退役军人事务局 2024 年度双拥工作经费 专项资金项目绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

根据《全国双拥模范城（县）考评标准》第五条规定“双拥工作经费及双拥办公经费列入财政预算，经费保障满足双拥工作需要并根据经济社会发展水平逐步增加”以及《关于做好新时代社会化拥军工作的意见》（国拥〔2023〕2号）；《安徽省拥军优属条例》明确新兵入伍和老兵返乡应举行欢送和欢迎仪式；《全国双拥模范城（县）考评标准》第十九条“深入科技、教育、文化、法律等拥军计划落实得1分等文件规定安排。

（二）项目绩效目标。

项目年度总体目标：通过实施该项目，完成广泛开展双拥宣传、群众性双拥活动，发扬拥军优属、拥政爱民光荣传统，巩固和完善群众性、社会化的大拥军工作格局的工作，从而实现深入推进争创双拥模范城、模范单位和个人的双拥创建活动高效实施。

阶段性目标包括产出数量、质量、时效、成本，以及社会效益、可持续影响、服务对象满意度。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价的目的、对象和范围。

该项目用于广泛开展双拥创建宣传活动，通过社会化拥军，深化拓展双拥实践，进一步弘扬双拥光荣传统，在全社会营造关心国防、热爱国防、建设国防、保卫国防的浓厚氛围。

本次绩效评价对象为 2024 年度双拥工作经费，年初预算安排 70.00 万元。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

绩效评价通过项目支出绩效评价表的形式反映，内容完整、权重合理、数据真实、结果客观。评价工作和结果依法自觉接受审计监督。评价指标体系详见附件一。评价采用定量与定性评价相结合的方法，总分由各项指标得分汇总形成。

（三）绩效评价工作过程。

评价结果作为编制预算、完善政策和改进管理的重要依据，六安市退役军人事务局高度重视项目评价结果，安排专人负责绩效评价工作，根据设定的绩效目标，依据规范的程序，对财政支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判，切实加强评价结果的整理、分析。

三、综合评价情况及评价结论

综合评价得分 93 分，评价等级优。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

六安市退役军人事务局在项目前期做了大量的准备工作，包括政策研究、经费测算、事前评审等，并积极与市财政局归口科

室就预算问题进行会商，同时结合工作实际设定详细、明确的项目绩效目标。

（二）项目过程情况

由退役军人事务部门牵头负责项目具体的组织实施，与皖西宾馆等三家酒店签订军人驿站合作协议，开展拥军支前活动，制作印刷双拥宣传高炮、与《皖西日报》开展双拥宣传专栏等活动，保障全面双拥工作全面落实，为争创全国双拥模范城做好充分准备。项目结束后及时对项目绩效目标完成情况进行评估和汇报，对项目成本控制进行分析和总结。

（三）项目产出情况

数量指标:

1. 制作双拥宣传标识牌数量，指标值为 ≥ 20 块，实际完成值为15块，实际得分3分，原因是本年从工作角度需要标识牌制作数量有所减少；

2. 设立双拥宣传专栏数量，指标值为 ≥ 1 个，实际完成值1个，实际得分5分；

3. 建设军人驿站数量，指标值为 $= 3$ 个，实际完成值3个，实际得分5分；

4. 开展拥军支前次数，指标值为 ≥ 1 次，实际完成值2次，实际得分5分。

质量指标:

1. 全市双拥宣传展示覆盖率，指标值为 $\geq 98\%$ ，实际完成值为98%，得5分；

2. 创建经费足额保障率，指标值为100%，实际完成值为100%，

得 5 分;

时效指标:

1. 官兵立功受奖喜报及时送达率, 指标值为 100%, 实际完成值为 100%, 得 5 分;

2. 定期发布国防教育和双拥宣传用语频次, 指标值为 6 次/年, 实际完成值为 6 次/年, 得 5 分;

成本指标:

1. 双拥宣传标识牌制作成本, 指标值为 ≤ 1200 元/块, 实际完成值 1000 元/块, 得 5 分;

2. 驻六部队官兵门诊医疗费用成本, 指标值为 ≤ 250000 元, 实际完成值为 0, 得 0 分, 主要原因是本年拥军医疗卡费用仍有结余, 未再进行拨付;

(四) 项目效益情况

社会效益指标:

1. 军地融合发展融合率, 指标值为 $\geq 85\%$, 实际完成值为 90%, 得 10 分;

2. 培育拥军优属的社会风尚, 增强军人军属荣誉感和公民国防观念, 指标值为持续影响, 实际完成值为达成预期目标, 得 10 分;

可持续影响指标:

1. 双拥工作机制健全度, 指标值为 $\geq 93\%$, 实际完成值为 95%, 得 5 分;

服务对象满意度指标:

1. 驻六部队和其他双拥对象满意度, 指标值为 $\geq 90\%$, 实际

完成值为 95%，得 5 分；

五、主要经验及做法

（一）主要经验

1. 关于资金投入和使用。2024 年双拥工作经费预算数 70.00 万元，执行数 69.98 万元，相关明细如下：军人驿站 10.40 万元；双拥宣传及标识牌制作 9.73 万元；拥军支前活动费用 0.68 万元；为部队办实事（组织集体婚礼活动）19.87 万元；双拥会议及印刷费等支出 5.47 万元；双拥保障支出 23.83 万元。2024 年双拥工作经费在使用过程中，符合国家财经法规、单位财务管理制度以及专项资金管理办法的规定，资金拨付有完整的审批流程和手续，符合部门预算批复的用途，无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2. 关于项目管理。双拥工作经费严格按照政策和制度执行，在项目管理使用上坚持严格把好政策关。根据《全国双拥模范城（县）考评标准》第五条规定“双拥工作经费及双拥办公经费列入财政预算，经费保障满足双拥工作需要并根据经济社会发展水平逐步增加”以及《关于做好新时代社会化拥军工作的意见》等规定做好双拥各项工作，本年按要求做好军人驿站服务保障、双拥标识牌制作、走访联系边海防官兵、拥军支前活动开展以及双拥创城等各项工作，始终把发扬拥军优属、拥政爱民光荣传统，巩固和完善群众性、社会化的大拥军工作格局的工作做到实处；

3. 关于全周期跟踪问效。双拥科作为实施主体，办公室、财务科配合其对项目进展情况进行控制和平衡，如实际进展情况与计划进展情况产生偏差及时采取纠正和预防措施。该项目结束后，

能及时对项目绩效目标完成情况进行自评打分和分析汇报，也为下一年度预算编制提供决策基础。

六、存在问题及原因分析

1. 存在问题

（1）部分双拥活动受外界、天气等因素未开展或开展情况未达到预期，比如拥军医疗卡由于本年拥军医疗卡费用仍有结余，未再进行拨付，与预期有差距；

（2）双拥创建活动的开展过于依靠上级指导，缺少双拥创新工作开展；

2. 原因分析

（1）不可预测因素，如外界不可控因素；

（2）与部分联系单位沟通环节有待增强。

七、有关建议

1. 项目资金在使用时，应充分考虑资金使用用途，特别是与中央及省级配套资金共同使用，需切实弥补中央及省级资金无法覆盖的内容，增强资金使用效力；

2. 业务科室在资金使用中应积极协调，加强与财务部门沟通联系，在规范支出、资金分配方面请财务人员共同把关；

3. 要进一步利用好双拥创建平台，广泛开展宣传。

七、其他需说明的问题

无

八、相关附件

项目支出绩效评价指标体系

2025 年 3 月 21 日

附件 1:

项目支出绩效评价指标体系

评价指标				分值	评价内容（标准）	得分
一级指标	二级指标	三级指标	指标解释			
决策	决策过程	项目决策依据	项目的决策过程、依据是否充分，用以反映和考核项目立项的规范情况。	4	①项目设立有无依据，依据是否合规，2 分； ②项目是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划，2 分。	4
	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。	6	①是否有绩效目标，2 分； ②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关，1 分； ③是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，1 分； ④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平，2 分。	5
		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。	6	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，2 分； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，2 分； ③是否与项目年度任务数或计划数相对应，2 分；	6

	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，用以反映和考核目标预算编制的科学性、合理性情况。	3	①预算编制是否经过科学论证，1分； ②预算内容与项目内容是否匹配，1分； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制，1分；	3
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与计划投入资金的比率，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。	3	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）*100%：≥100%，3分；80%--100%，2分；60%--80%，1分；60%以下0分。	3
		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	3	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）*100%：≥100%，3分；80%--100%，2分；60%--80%，1分；60%以下0分。	3
		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。	5	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，1分； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，1分； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途，1分； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，2分。	5
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	4	①是否已制定或具有相应的业务管理制度，2分； ②业务管理制度是否合法、合规、完整，2分。	4

		制度执行有效性	项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度有效执行情况。	4	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定，1分； ②项目调整及支出调整手续是否完备，1分； ③项目相关资料是否齐全并及时归档，1分； ④项目实施的人员条件、信息支撑等是否落实到位，1分。	4
产出	项目产出	实际完成率	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。	8	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服务数量。实际完成率：≥100%，8分；80%--100%，5分；60%--80%，2分；60%以下0分。	7
		完成及时率	项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	8	完成及时率=[（计划完成时间-实际完成时间）/计划完成时间]×100%；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；计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。完成及时率：≥100%，8分；80%--100%，5分；60%--80%，2分；60%以下0分。	8
		质量达标率	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。	8	质量达标情况为完全达标的，得8分；达标较高的，得6分；达标一般的，得4分；达标较差的，得2分；达标很差的，得0分。	8

		成本节约率	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	8	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]*100%，大于等于0%得满分，-10%-0，5分；-20%至-10%，2分；-30%至-20%，0分。	8
效 果	项目 效益	社会效益	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	10	项目实施改善服务对象的生产生活条件，促进社会就业，维护社会稳定，效果明显的，10分，未达到上述效果酌情扣分。	9
		可持续影响	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	10	项目实施后续运行正常，对经济社会发展能持续发挥作用，10分，未达到上述效果酌情扣分。	9
		社会公众或服务对象满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	10	通过电话访问等方式，测定项目单位和受益群众对资金项目的满意度，根据问卷调查、电话访问折合得分，共10分。	10
合 计				100		96

项目支出绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		专项业务费——双拥工作经费						
主管部门		071 - 六安市退役军人事务局		实施单位	071001-六安市退役军人事务局			
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:	70.00	70.00	69.99	10	99.98%	10.00
		其中:本年 财政拨款	70.00	70.00	69.99	—		
		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			
	通过实施该项目,完成广泛开展双拥宣传、群众性双拥活动,发扬拥军优属、拥政爱民光荣传统,巩固和完善群众性、社会化的大拥军工作格局的工作,从而实现深入推进争创双拥模范城、模范单位个人的双拥创建活动高效实施。				本年通过该项目实施,完成广泛开展双拥宣传、群众性双拥活动,发扬拥军优属、拥政爱民光荣传统,巩固和完善群众性、社会化的大拥军工作格局的工作,实现深入推进争创双拥模范城、模范单位和个人的双拥创建活动的高效实施。			
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(50 分)	数量 指标	制作双拥宣传标识牌 数量	≥20 块	15	5	3	本年从工作角度需要 标识牌制作数量有所 减少
			设立双拥宣传专栏数 量	≥1 个	1	5	5	
			建设军人驿站数量	= 3 个	3	5	5	
			开展拥军支前次数	≥1 次	2	5	5	
		质量 指标	全市双拥宣传展示覆 盖率	≥98%	98	5	5	
			创建经费足额保障率	=100%	100	5	5	

		时效 指标	官兵立功受奖喜报及时送达率	=100%	100	5	5	
			定期发布国防教育和双拥宣传用语频次	= 6 次/年	6	5	5	
		成本 指标	双拥宣传标识牌制作成本	≤ 1200 元/块	1000	5	5	
			驻六部队官兵门诊医疗费用成本	≤ 250000 元	0	5	0	本年拥军医疗卡费用仍有结余，未再进行拨付
	效益指 标 (30 分)	经济 效益 指标					0	
		社会 效益 指标	军地融合发展融合率	≥ 85%	90	10	10	
			培育拥军优属的社会风尚，增强军人军属荣誉感和公民国防观念	持续影响	达成预期指标	10	10	
		生态 效益 指标					0	
		可持 续影 响指 标	双拥工作机制健全度	≥ 93%	95	10	10	
	满意度 指标 (10 分)	满意 度指 标	驻六部队和其他双拥对象满意度	≥ 90%	95	10	10	
	总分					100	93.00	