五华区预算支出部门评价表

（2024）年度

|  |  |
| --- | --- |
| 项目名称 | 抚恤经费 |
| 主管部门 | 五华区财政局 | 项目实施单位 | 昆明市公安局五华分局 |
| 项目负责人 | 周智斌 | 联系电话 | 13888570673 |
| 项目类型 | 经常性项目（ √ ） 一次性项目（ ） |
| 项目资金（万元） | 项目支出明细内容 | 年初预算数 | 实际到位数 | 实际支出数 | 执行率 |
| 抚恤经费 | 4631586.30元 | 4631586.30元 | 4024672.20元 | 86.9% |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **合 计** |  |  |  |  |
|  其中：中央财政 |  |  |  |  |
|  省级财政 |   |  |  |  |
|  市级财政 |   |  |  |  |
|  区级财政 | 4631586.30元 | 4631586.30元 | 4024672.20元 | 86.9% |
|  其他 |  |  |  |  |
| 年度总体目标 | 预期目标 | 实际完成情况 |
|  严格执行《优扶对象抚恤补助资金使用管理办法》，保障资金专款专用，严禁挪用或超范围支出。完成2024年应付抚恤金发放工作。 | 严格执行《优扶对象抚恤补助资金使用管理办法》，保障资金专款专用，严禁挪用或超范围支出，大致完成2024年应付抚恤金发放工作。 |
| **二、绩效评价指标评分** |
| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | 得分 |
| 决策 | 40 | 项目立项 | 8 | 立项依据充分性 | 4 | 4 |
| 立项程序规范性 | 4 | 4 |
| 绩效目标 | 8 | 绩效目标合理性 | 4 | 4 |
| 绩效指标明确性 | 4 | 4 |
| 资金投入 | 8 | 预算编制科学性 | 4 | 4 |
| 资金分配合理性 | 4 | 4 |
| 过程 | 资金管理 | 8 | 资金到位率 | 4 | 4 |
| 预算执行率 | 4 | 4 |
| 资金管理 | 2 | 资金使用合规性 | 2 | 2 |
| 组织实施　 | 6 | 管理制度健全性 | 3 | 3 |
| 制度执行有效性 | 3 | 3 |
| 产出 | 60 | 产出数量 | 7 | 抚恤对象覆盖人数 | 7 | 7 |
| 产出质量 | 7 | 抚恤对象信息核对准确率 | 7 | 7 |
| 产出时效 | 7 | 从审核到发放周期小于15个工作日 | 7 | 7 |
| 产出成本 | 7 | 年度资金实际支出占预算比例大于80% | 7 | 6 |
| 效益 | 经济效益 | 7 | 通过补助发放提高抚恤对象可支配收入 | 7 | 6 |
| 社会效益 | 7 | 抚恤对象基本生活改善率大于90% | 7 | 6 |
| 可持续影响 | 8 | 定期更新抚恤对象人员信息，确保数据准确率大于95% | 8 | 7 |
| 满意度 | 10 | 社会公众或服务对象满意度 | 10 | 8 |
| 总分 | 100 |  | 100 |  | 100 | 94 |
| 评价等次 | 优√ 良□ 中 □ 差□ |
| 100-90（含）分为优、90-80（含）分为良、80-60（含）分为中、60分以下为差 |
| 问题和建议 | 提升透明对：通过政务平台公示发放标准，减少政策误解；动态预算调整：对不可抗力（如抚恤对象激增）及时申请预算追加，避免资金缺口。 |
| 评价人员 |
| 姓名 | 职务/职称 | 单位 | 签字 |
| 杜囧明 | 警务保障室主任 | 昆明市公安局五华分局 |  |
| 韩维云 | 警务保障室副主任 | 昆明市公安局五华分局 |  |
| 周智斌 | 警务保障室民警 | 昆明市公安局五华分局 |  |
|  |  |  |  |
| 填报人（签字）： 年 月 日 评价组组长（签字）： 年 月 日评价部门负责人（签字并盖章）： 年 月 日 |

抚恤经费项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目背景。根据《军人抚恤优待条例》《优抚对象抚恤补助资金使用管理办法》等政策要求，昆明市公安局五华分局抚恤经费项目旨在为因公伤残民警、烈士家属等优扶对象提供抚恤金，保障其基本生活权益，维护公安队伍稳定，增强职业荣誉感。

（二）项目实施范围。

1、对象：因公伤残民警、烈士家属等优抚对象。

2、标准：按照国家及地方政策执行伤残等级补助标实施。

3、资金规模：2024年预算金额为463.16万元。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价方法与流程。

1、评价依据：参照《财政项目支出绩效评价表》及《优抚资金管理办法》，采用定量评分于定性分析结合的方式。

2、绩效评价组织架构：成立绩效评价小组，联合财务、人事、审计部门开展多维度核查。

（二）绩效评价重点核查内容。

1、资金管理：预算执行率、发放及时率、专款专用情况。

2、社会效益：优抚对象生活改善程度、涉警优抚信访率变化情况。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）绩效评价指标评分表

|  |
| --- |
| **二、绩效评价指标评分** |
| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | 得分 |
| 决策 | 40 | 项目立项 | 8 | 立项依据充分性 | 4 | 4 |
| 立项程序规范性 | 4 | 4 |
| 绩效目标 | 8 | 绩效目标合理性 | 4 | 4 |
| 绩效指标明确性 | 4 | 4 |
| 资金投入 | 8 | 预算编制科学性 | 4 | 4 |
| 资金分配合理性 | 4 | 4 |
| 过程 | 资金管理 | 8 | 资金到位率 | 4 | 4 |
| 预算执行率 | 4 | 4 |
| 资金管理 | 2 | 资金使用合规性 | 2 | 2 |
| 组织实施　 | 6 | 管理制度健全性 | 3 | 3 |
| 制度执行有效性 | 3 | 3 |
| 产出 | 60 | 产出数量 | 7 | 抚恤对象覆盖人数 | 7 | 7 |
| 产出质量 | 7 | 抚恤对象信息核对准确率 | 7 | 7 |
| 产出时效 | 7 | 从审核到发放周期小于15个工作日 | 7 | 7 |
| 产出成本 | 7 | 年度资金实际支出占预算比例大于80% | 7 | 6 |
| 效益 | 经济效益 | 7 | 通过补助发放提高抚恤对象可支配收入 | 7 | 6 |
| 社会效益 | 7 | 抚恤对象基本生活改善率大于90% | 7 | 6 |
| 可持续影响 | 8 | 定期更新抚恤对象人员信息，确保数据准确率大于95% | 8 | 7 |
| 满意度 | 10 | 社会公众或服务对象满意度 | 10 | 8 |
| 总分 | 100 |  | 100 |  | 100 | 94 |
| 评价等次 | 优√ 良□ 中 □ 差□ |
| 100-90（含）分为优、90-80（含）分为良、80-60（含）分为中、60分以下为差 |

（二）绩效评价综合结论及绩效目标实现情况。

项目资金管理规范，发放准确率达到100%，有效缓解优抚对象经济压力，但支付进度滞后、政策宣传、沟通不足导致投诉率高，需优化流程并加强动态监控。

四、绩效评价指标分析

（一）项目产出情况分析。

1、数量指标：实际发放人数覆盖率达到100%，支付率仅达到85%。

2、时效指标：从申请到发放平均耗时25个工作日，超目标值15个工作日。

3、成本指标：预算执行率为86.9%。

（二）项目效益情况分析。

1、社会效益：优抚对象生活改善率为85%。

2、满意度指标：受优抚对象满意度92%。

五、主要经验及做法

1、科学预算编制，根据优抚对象人数、补助标准及上级资金支持，精准编制年度预算，预留应急调整空间。

2、弹性预算执行，建立跨年度结转机制，允许未完成支付的资金结转下年使用。动态调整标准，根据物价或收入水平提高补助金额，确保优抚对象生活水平与经济发展同步。