

2024 年度项目资金部门评价报告

单位名称：中共益阳市委党校



2025 年 04 月 17 日



2024 年度中共益阳市委党校项目资金部门评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况。

我单位 2024 年年初预算项目有单位资金业务专项 20 万元、非税征收成本支出专项 10 万元、教师教学科研奖励经费 22.5 万元、业务工作开展专项经费 81.54 万元、主体班成本经费 60 万元、专户经费业务专项 20 万元。前两项项目为党校开展短期培训班，收取相应的培训资料费、场地费，并将收入用于弥补单位经费不充分的日常开支而设立的，其余项目是为开展主体班培训，激励教师开发新课、调动科研积极性而设立的。与 2023 年的年初项目相比，新增业务工作开展专项经费、单位资金业务专项。

（二）资金使用管理情况。

党校预算支出严格遵循“保重点、强基础、促发展”导向，将资金聚焦于主责主业，优先投入干部教育培训、理论研究、师资建设等核心领域。每一笔资金的支付都严格遵循会审联签制度，确保经济事项的真实性、合规性。专户经费业务专项经费预算执行率为 99.2%，单位资金业务专项预算执行率为 35.66%，非税征收成本预算执行率为 62%，主要原因因为相较 2023 年的非税征收成本项目，2024 年新增单位资金业务专项，均为收取短期培训班的收入设立，预算有所增加。其余项目的预算执行率均为 100%。



（二）绩效目标完成程度。

顺利完成市委下达的全年培训任务，完成益阳市处级干部进修班、中青干部培训班、科级干部进修班、2024年初任公务员培训班、各类专题研讨班和四区科干班、中青年干部培训班等基本培训班培训任务，开展重大理论和现实问题研究，教师科研热情高涨，取得省级课题立项10项、市级课题立项23项、结项省级课题12项，高质量决策咨询4篇。持续以制度刚性守护资金安全，以精准投放提升使用效益，让有限资金在干部培养、理论创新、服务大局中发挥最大效能。

一、部门评价工作开展情况

本次绩效评价仔细对照中共益阳市委党校的绩效目标设定及完成程度、管理制度的建立健全及落实情况、预算支出的决策过程、实施过程及产出效益情况，全面了解、分析单位资金使用、管理和实施现状，由财务科牵头，沟通衔接单位其他业务科室，收集核查资料、学员意见等，形成评价结论，出具相关的绩效评价报告。

三、综合评价结论

根据“评价内容”开展评价的结果如下：专户经费业务专项分值99.92分，教师教学科研奖励经费分值100分，业务工作开展专项经费分值100分，主体班成本经费分值100分，单位资金业务专项分值100分，非税征收成本分值96.2分。



四、绩效评价指标分析（根据附件评分表，逐项进行分析）

（一）预算支出决策情况

预算支出均符合相关的法律法规、相关政策，与我单位的部门职责高度相关，项目的设立过程严格遵循相关要求，所设绩效目标能更有效的落实资金分配，完成单位总体的目标任务。

（二）预算执行过程情况

资金的到位率及执行率方面，根据年初的预算安排，以及各个项目的时间进度，按部拨付到位，以保障项目的顺利进行。在资金的实际使用过程中，每一笔款项的支付都经过申请、审批，均有相应的经济凭证，符合相关的法律法规制度要求，费用一经审批允许，三个工作日内均支付完成，不存在财政指标的占用等情况。

（三）预算支出产出情况

完成全年的培训任务，举办主体班、专题班等各类班次 51 个班次，培训党员干部 6613 人次。目前我校专兼职教师已开发党的理论教育课程 31 堂、党性教育课程 18 堂、履职能力培训和知识培训课程 28 堂。开发 1 个总的辅导报告和 10 个专题教学“1+10”的党的二十届三中全会精神教学系列课程。积极融入全省党校系统常态化协作机制，参加全省党校虚拟教研室“云备课”17 次。全年完成了 3 堂“干部网络培训精品课程”视频录制、推荐了 2 堂“全国干部教育培训



好课程”；参加省社会主义学院教学比武取得历史最好成绩，两名教师分别获二等奖和三等奖。

（四）预算支出效益情况

通过党性教育和专业能力培训，为党和国家通过培养了大量德才兼备的执政骨干，这些干部在各自岗位上持续发挥先锋模范作用，具有可持续性影响。同时也提高了党员干部的思想觉悟和政治素养，增强了他们服务群众、推动高质量发展的本领，加强了党的执政能力，产生了广泛而深远的社会效益。

四、存在的问题和改进措施

由于非税成本征收项目的细化拆分，没有准确预估全年的短班收入、往来收入，导致单位资金业务专项预算执行率及非税征收成本预算执行率较低。后续将提高核算能力，加强预算管理，严格管控资金使用情况。

五、部门评价结果拟应用和公开情况

综合项目的执行率、绩效目标的完成情况，本次六个项目资金自评结果为优秀，后续将按规定在时间范围内公开。

附件：部门评价绩效指标评分表



附件：

2024 年度中共益阳市委党校项目资金

部门评价指标体系评分表

(根据项目实际情况自行设计完善)

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
决策	预算支出决策(项目立项)	预算支出决策(项目立项)依据充分性	2	预算支出决策(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,用以反映和考核决策(立项)的依据情况。	评价要点: ①决策(立项)是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②决策(立项)是否符合行业发展规划和政策要求; ③决策(立项)是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④预算支出是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤预算支出是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。	2
		决策(立项)程序规范性	2	预算支出申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核决策(立项)的规范情况。	评价要点: ①预算支出是否按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料是否符合相关要求; ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	2
	绩效目标	绩效目标合理性	2	预算支出所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核预算支出绩效目标与预算支出实施的相符情况。	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①预算支出是否有绩效目标; ②预算支出绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③预算支出预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;是否与预算确定的预算支出投资额或资金量相匹配。	2
		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	评价要点: ①是否将预算支出绩效目标细化分解为具体的绩效指标;	4



一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
				核预算支出绩效目标的明细化情况。	②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与预算支出目标任务数或计划数相对应。	
决策	资金投入	预算编制科学性	3	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，用以反映和考核预算支出预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与支出内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的预算支出投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	3
		资金分配合理性	2	预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核预算支出预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目实施单位或地方实际是否相适应。	2
过程	资金管理	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预算支出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%。 实际到位资金：一定时期（本年度或预算支出期）内落实到具体预算支出的资金。 预算资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算安排到具体预算支出的资金。	2
		预算执行率	4	预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核预算支出预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际拨付的资金。	4
		资金使用合规性	8	预算资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核预算资金的规范运行情况。	评价要点： 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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合预算支出预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	8
	组织实施	管理制度健全性	4	预算支出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	评价要点： ①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	4



一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
				预算支出顺利实施的保障情况。		
过程		制度执行有效性	7	预算支出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的有效执行情况。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②预算支出调整及支出调整手续是否完备; ③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	7
产出	产出数量	实际完成率	13	预算支出实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核预算支出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%。 实际产出数:一定时期(本年度或预算支出期)内预算支出实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:预算支出绩效目标确定的在一定时期(本年度或预算支出期)内计划产出的产品或提供的服务数量。	13
	产出质量	质量达标率	12	预算支出完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核预算支出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%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或预算支出期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指预算支出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。	12
	产出时效	完成及时性	5	预算支出实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核预算支出产出时效目标的实现程度。	实际完成时间:预算支出实施单位完成该预算支出实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照预算支出实施计划或相关规定完成该预算支出所需的时间。	5
	产出成本	成本节约率	5	完成预算支出计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核预算支出的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:预算支出实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:预算支出实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以预算支出预	5



一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
					算为参考。	
效益	预算支出效益	实施效益	15	预算支出实施所产生的效益。	预算支出实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据预算支出实际情况有选择地设置和细化。	15
		社会公众或服务对象满意度	10	社会公众或服务对象对预算支出实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该预算支出实施而受到影响的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	10
	总分		100			100

