

2023年青云谱区总工会工会经费项目 1-10

月份绩效运行监控报告

江西正效咨询管理有限公司

2023年12月10日



目 录

一、项目基本情况	1
(一) 项目名称	1
(二) 项目起止日期	1
(三) 项目主要内容、涉及范围	1
(四) 项目资金投入安排情况	7
二、绩效目标的核对和确定情况	7
(一) 项目绩效目标设定情况	7
(二) 项目绩效目标核对和确定情况	8
三、项目资金投入情况	11
(一) 投入目标差异情况说明	11
四、项目绩效情况	12
(一) 项目绩效目标差异对比	12
(二) 产出目标实现情况	13
(三) 效益目标实现情况	17
(四) 项目绩效情况分析	18
五、问题、纠偏措施和建议	18
(一) 主要问题	18
(二) 改进措施	20
(三) 绩效跟踪结论	20

2023年工会经费项目1-10月份绩效运行监控报告

受南昌市青云谱区财政局（以下简称“区财政局”）委托，江西正效咨询管理有限公司（以下简称“正效”）根据《中共青云谱区委、青云谱区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（青字〔2019〕59号）文件精神 and 《南昌市财政局关于印发〈推进全市预算绩效管理提质增效工作方案〉的通知》（洪财绩〔2022〕4号）等文件精神和要求，对2023年区总工会工会经费项目进行了绩效监控，项目起止日期为2023年1月1日至2023年12月31日，监控时间节点为2023年10月31日。项目组严格按照绩效监控要求对项目进行取数、调研和分析，形成本报告。

一、项目基本情况

（一）项目名称

2023年工会经费项目。

（二）项目起止日期

2023年1月1日至2023年12月31日。

（三）项目主要内容、涉及范围

1. 项目背景

工会是中国共产党领导的职工自愿结合的工人阶级群众组织，是中国共产党联系职工群众的桥梁和纽带。党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央站在党和国家事业

发展的战略高度，高度重视工人阶级和工会工作。

习近平总书记表示我国工运事业是党的事业的重要组成部分，工会工作是党治国理政的一项经常性、基础性工作。要坚持党对工会工作的领导，团结动员亿万职工积极建功新时代，加强对职工的思想政治引领，加大对职工群众的维权服务力度，深入推进工会改革创新，勇于担当、锐意进取，积极作为、真抓实干，开创新时代我国工运事业和工会工作新局面。

根据《中华人民共和国工会法》《中国工会章程》《基层工会经费收支管理办法》（总工办发〔2017〕32号）、《江西省基层工会经费收支管理实施办法（实行）》（赣工发〔2017〕1号）等文件精神，“在本省行政区域内从事生产经营的企业和本省行政区域内的事业单位、机关、其他组织为工会经费（筹备金）的缴纳义务人”“财政拨款单位的工会经费（筹备金）按规定列入同级财政预算，由财政部门统一划拨到同级地方总工会”“基层工会应加强对各项经费收入的管理。要按照会员当年工资收入和规定的比例，按时收取全部会员应交的会费。要严格按照国家统计局公布的职工工资总额口径和江西省总工会规定的分成比例，及时足额拨缴工会经费”。为保障保障区本级工会各项活动的开展，区总工会申请设立2023年度工会经费项目。

为提升财政资金监管水平和财政服务效能，青云谱区委

区政府出台了《青云谱区关于全面实施预算绩效管理的实施意见》等制度，完善涵盖“政策项目有评估、预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有应用”全链条的管理流程，构建贯穿事前、事中、事后绩效管理全过程的“1+N”制度体系。全面对接预算一体化系统，按系统要求严格项目支出绩效目标申报、审核、批复，硬化预算执行绩效监控，运用绩效评价结果反馈制度和绩效问题整改责任制，强化事前事中事后全“线”绩效管理的有效衔接，持续健全预算绩效闭环管理体系。因此区财政局委托正效公司对2023年度工会经费项目进行绩效监控。

2. 项目内容

2023年工会经费项目工会经费主要用于本级总工会开展各项工作和活动，主要用于基层工会建设、劳模补助及宣传、职工培训、职工权益维护等工作。

项目于2023年01月01日开始实施，截止至2023年10月31日已完成：

(1) “携手小康”就业重点群体技能培训：为全面贯彻习近平总书记关于推进产业工人队伍建设改革的重要指示精神，进一步发挥工会组织在促就业保民生中的积极作用，不断提升职工的技能水平和就业能力。5月份开展“青云谱区职工‘携手小康’美容师职业技能公益培训活动”，30余名就业重点群体参与课程；7月和9月，分二批开展“青

云谱区职工“携手小康”家政服务员职业技能公益培训活动”，共有76名就业重点群体参与课程；7月份开展“青云谱区职工‘携手小康’育婴员职业技能公益培训活动”，共有77名就业重点群体参与课程。

(2) 劳模开展宣讲活动：6月30日下午，三家店街道工会开展“团结奋斗开新局 喜迎工会十八大”劳模工匠宣讲进基层活动，邀请到了江西省劳动模范黄琴琴与刘南两位同志共同宣讲，三家店街道党员干部职工50余人聆听宣讲；7月10日下午，徐家坊街道工会联合会邀请江西省劳模刘南、李爱玲同志来街道做主题报告宣讲；7月14日下午，劳模工匠宣讲进基层活动在京山街道建祥社区正式开讲；7月24日下午，劳模工匠宣讲活动在集聚区管委会顺利举办；8月23日下午，劳模工匠宣讲进基层活动在青云谱镇阳光南社区党群服务活动中心开讲。

(3) 基层工会培养文化骨干培训班：为深入推进“我为群众办实事”实践活动，积极顺应职工需求，搭建职工学习、交流、展示的平台，丰富职工的精神生活，提升职工身体素质与文化素养，区总工会开设职工素质提升培训班，培训班每周开设了舞蹈、瑜伽、太极、健身4个课程，青云谱区总工会聘请了专业的老师进行授课，参加培训的职工达200多人。

(4) 工会阵地建设（职工之家、爱心驿站）：青云谱

镇打造职工之家，该职工之家设有妈咪小屋、三师一室、职工书屋、职工培训室、乒乓球室、健身房等场所及设施，为职工提供优质的健身、学习、休闲、交流平台；为更好地服务新就业群体，青云谱区总工会联合洪都街道打造了集多功能于一体的“洪骑先锋”党群服务驿站，专为外卖骑手等户外工作者设置的休憩场所。

(5) 开展职工劳动技能竞赛：为深入贯彻党的二十大精神和中国工会十八大精神，落实习近平总书记关于工人阶级和工会工作的重要论述和考察江西重要讲话精神，激发广大职工的劳动热情、创造潜能，深化产业工人队伍建设改革，强化建筑产业链企业人才引育工作，助推南昌市建筑行业高质量发展。10月27日，2023年南昌市“洪工杯”建筑行业职工职业技能竞赛活动在青云谱区圆满举办。

(6) 开展职工活动场次：5月26日，2023年“中国梦·劳动美—凝心铸魂跟党走 团结奋斗新征程”趣味运动会在洪都航空文化园隆重举行；9月27日上午，洪都街道工会联合南昌市总工会，青云谱区总工会在洪园社区举办了一场别开生面的职工主题阅读活动；8月23日晚上7点，青云谱镇工会联合城南村工会开展了“工会伴您益路同行”关爱货车司机文艺慰问演出进基层活动；2023年7月25日上午，京山街道工会联合会在街道一楼职工之家开展了“强国复兴有我”职工主题阅读活动；10月10日上午，岱山街道工会联

合南昌市总工会，青云谱区总工会在职工活动室举办了一场别开生面的职工主题阅读活动。

(7) 开展送温暖活动：开展“情系职工，夏送清凉”走访慰问活动，青云谱区总工会对农民工、车间工人、执法人员、交警、环卫工人、外卖员、快递员、网约车司机、货车司机，参加文明创建工作的一线职工和志愿者，以及其他户外劳动者等送去了清凉，累计慰问共 997 人；情系困难教师，慰问 20 名困难教师们；开展“迎中秋 庆国庆”和“庆丰收 送关爱 促和美”走访慰问活动，慰问了一线社区工作人员、志愿服务者和农民工 86 人。

(8) 开设职工子女寒暑假托管班：为贯彻落实党中央关于优化生育政策的各项决策部署，切实帮助我区职工解决生育后顾之忧，进一步提升职工生活品质，解决区机关职工子女暑假无人照看的困扰，区总工会委托青云谱区青少年校外活动和资助中心于 7 月 3 日-8 月 11 日举办青云谱区职工子女暑期托管班活动，本次活动共 83 名我区职工子女顺利参加。

(9) 职工疗休养：为进一步营造崇尚劳动、尊重劳动、热爱劳动的浓厚氛围，为服务职工群众，促进青云谱区一线职工身心健康，调动和激发职工劳动热情，提升职工群众的获得感、幸福感和荣誉感，让其在繁忙的工作之余，放松心情，陶冶情操。分别于 5 月 29 日-6 月 1 日、10 月 17 日-10

月 20 日，青云谱区总工会组织各基层工会、企业工会等第一批 50 名，第二批 60 名一线职工参加 2023 年职工疗休养活动。

（四）项目资金投入安排情况

1. 资金投入情况

工会经费项目预算安排共计 490 万元，均为财政拨款，项目资金已全部到位，资金保障情况良好。

2. 资金使用情况

截至 2023 年 10 月 31 日，实际支出 134.5368 万元，资金执行率为 27.45%，项目资金使用进度偏低。

二、绩效目标的核对和确定情况

（一）项目绩效目标设定情况

工会经费项目在申请预算时候填报了绩效目标，该项目的绩效目标包含了投入和管理目标、产出目标、效果目标，每个目标均设有目标值，具体见下表。

表 1 项目绩效目标申报表

年度绩效目标	提升工会服务群众的能力和水平，创新工作方法和理念思路，扎扎实实立足群众，踏踏实实办好民生实事。		
年度绩效目标分解			
一级指标	二级指标	三级指标	指标目标值
成本指标	经济成本	工会经费金额	≤490 万
产出指标	数量指标	“携手小康”就业重点群体技能培训（人）	≥100 人
		上解上级工会经费（万）	=73.5 万
		下拨基层工会经费（万）	=294 万
		劳模开展宣讲活动（次）	≥5 次
		基层工会培养文化骨干培训班（人）	≥5 人

		工会阵地建设（职工之家、爱心驿站）	≥5家
		开展职工劳动技能竞赛场次	≥5场
		开展职工活动场次	≥5场
		开展送温暖人数	≥200人
		开设职工子女寒暑假托管班（人）	≥40人
		职工疗休养（人）	≥60人
	质量指标	加强制度建设，提升服务水平	=100%
		工会经费上解金额达标率	=100%
		工会经费发放覆盖率	≥95%
		活动举办成功率	=100%
		送温暖慰问发放准确率	=100%
时效指标	项目完成时间	=100%	
效益指标	经济效益	促进民营经济发展	≥95%
	社会效益	丰富职工精神文化生活	≥95%
		维护职工合法权益	>90%
	服务对象满意度	服务对象满意度率	≥95%

（二）项目绩效目标核对和确定情况

1. 年度绩效目标设定

表2 项目总目标调整表

	原申报表内容	是否调整	调整后内容
年度绩效目标	提升工会服务群众的能力和水平，创新工作方法和思路，扎扎实实立足群众，踏踏实实办好民生实事。	是	加强基层工会规范化建设，全年计划完成60家以上基层工会创建工作，扎实推进工会组建；切实推进职工困难帮扶工作，做好春节等节假日的慰问工作和困难职工群体的帮扶工作，广泛开展职工关爱行动；举办1次以上职工培训，开展技能培训服务，促进职工素质提升；做好青年的交友联谊活动，丰富职工的业余生活；实施职工子女托管工作，有效解决广大职工的家庭困难；履行工会职责、服务职工群众，提升职工满意度

2. 年度分解目标核对、确定

根据绩效目标总体框架结构，将年度绩效目标分解为成本、产出和效益三类绩效目标，本阶段将对“成本”“产出”

“效益”中部分指标进行跟踪，具体见下表。

表 3 年度绩效分解目标调整表

一级指标	二级指标	三级指标	指标目标值	调整类型	指标解释	跟踪目标值	是否跟踪
成本指标	经济成本	工会经费金额	≤490万	原指标	考察项目成本控制情况	100%	是
产出指标	数量指标	“携手小康”就业重点群体技能培训(人)	≥100人	原指标	考察项目实施情况,反映项目工作开展情况	≥100人	是
		劳模开展宣讲活动(次)	≥5次	原指标	考察项目实施情况,反映项目工作开展情况	≥5次	是
		基层工会培养文化骨干培训班(人)	≥5人	原指标	考察项目实施情况,反映项目工作开展情况	≥5人	是
		工会阵地建设(职工之家、爱心驿站)	≥5家	原指标	考察项目实施情况,反映项目工作开展情况	≥5家	是
		开展职工劳动技能竞赛场次	≥5场	原指标	考察项目实施情况,反映项目工作开展情况	≥5场	是
		开展职工活动场次	≥5场	原指标	考察项目实施情况,反映项目工作开展情况	≥5场	是
		开展送温暖人数	≥200人	原指标	考察项目实施情况,反映项目工作开展情况	≥200人	是
		开设职工子女寒暑假托管班(人)	≥40人	原指标	考察项目实施情况,反映项目工作开展情况	≥40人	是
		职工疗休养(人)	≥60人	原指标	考察项目实施情况,反映项目工作开展情况	≥60人	是
	质量指标	加强制度建设,提升服务水平	=100%	删除	---	---	---
		各类培训合格率	=100%	新增指标	考察各类培训合格情况,用以反映项目实施质量。	100%	是
		工会经费上解金额达标率	=100%	删除	---	---	---

一级指标	二级指标	三级指标	指标目标值	调整类型	指标解释	跟踪目标值	是否跟踪
		工会经费发放覆盖率	>=95%	删除	---	---	---
		工会基地建设验收合格率	=100%	新增指标	考察工会基地建设验收情况,用以反映项目实施质量。	100%	是
		活动举办成功率	=100%	原指标	考察活动举办成功情况,用以反映项目实施质量。	100%	是
		送温暖慰问发放准确率	=100%	原指标	考察送温暖慰问发放准确情况,用以反映项目实施质量。	100%	是
		职工疗养对象符合率	=100%	新增指标	考察职工疗养对象符合要求情况,用以反映项目实施质量。	100%	是
	时效指标	项目完成及时率	=100%	新增指标	考察项目完成及时情况,用以反映项目时效。	100%	是
		项目完成时间	=100%	删除	---	---	---
	经济效益	促进民营经济发展	>=95%	删除	---	---	---
效益指标	社会效益	丰富职工精神文化生活	丰富	原指标	考察项目实施后丰富职工精神文化生活情况。	丰富	是
		危害职工合法权益事件发生次数	0次	调整	考察项目实施后维护职工合法权益情况。	0	是
		职工互助保障帮扶效果提升	提升	新增指标	考察职工互助保障帮扶效果提升情况。	提升	是
		困难职工家庭救助落实率	100%	新增指标	用以反映困难职工家庭救助落实情况。	100%	是

一级指标	二级指标	三级指标	指标目标值	调整类型	指标解释	跟踪目标值	是否跟踪
满意度	社会公众或服务对象满意度	服务对象满意度	>=95%	原指标	考察服务对象满意度情况。	>=95%	是

三、项目资金投入情况

(一) 投入目标差异情况说明

1. 资金到位率

工会经费项目 2023 年安排预算 490 万元，截至跟踪节点（2023 年 10 月 31 日），预算资金到位 490 万元，资金到位率为 100%。项目资金收支，严格执行“收支两条线”管理，按照预算资金管理办法，坚持“量入为出和专款专用”原则，主要用于支付各类工会经费。区财政部门根据项目进度，及时拨付专项资金，达到项目资金设立目的，资金到位情况符合项目正常进度，该指标无偏差。

2. 预算执行率

工会经费项目 2023 年安排预算 490 万元，截至跟踪节点（2023 年 10 月 31 日），工会经费经费共支出 134.5368 万元，预算执行率为 27.45%，资金执行率低，主要是项目工作大部分将集中于年底，导致项目资金执行率偏低。

3. 资金使用合规性

截至跟踪节点（2023 年 10 月 31 日），项目的各项支出均按照区总工会相关财务管理制度执行。经项目组核查，项

目的资金拨付程序完整，原始凭证和记账凭证完整，未发现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，因此项目资金使用合规，该指标无偏差。

四、项目绩效情况

(一) 项目绩效目标差异对比

表 4 项目产出目标、效果目标对比表

一级目标	二级目标	三级目标	项目完成时绩效目标值	本阶段应完成的绩效目标值	实际完成的绩效目标值
成本指标	经济成本	工会经费金额	≤490 万	=400 万元	134.5368 万元
产出	产出数量	“携手小康”就业重点群体技能培训(人)	≥100 人	=80 人	=183 人
		劳模开展宣讲活动(次)	≥5 次	=4 次	=5 次
		基层工会培养文化骨干培训班数量	≥4 个	=4 个	=5 个
		工会阵地建设(职工之家、爱心驿站)	≥5 家	=4 家	=4 家
		开展职工劳动技能竞赛场次	≥5 场	=4 场	=4 场
		开展职工活动场次	≥5 场	=4 场	=5 场
		开展送温暖人数	≥200 人	=1000 人	=1000 人
		开设职工子女寒暑假托管班(人)	≥40 人	=80 人	=83 人
		职工疗休养(人)	≥60 人	=100 人	=110 人
		上解上级工会经费工作完成率	=100%	=100%	0%

		下拨基层工会经费工作完成率	=100%	=100%	0%
产出质量		各类培训合格率	=100%	=100%	=100%
		工会基地建设验收合格率	=100%	=100%	=100%
		活动举办成功率	=100%	=100%	=100%
		送温暖慰问发放准确率	=100%	=100%	=100%
		职工疗养对象符合率	=100%	=100%	=100%
	产出时效	项目完成及时率	=100%	=100%	=100%
效益	社会效益	丰富职工精神文化生活	丰富	丰富	丰富
		危害职工合法权益事件发生次数	0次	0次	0次
		职工互助保障帮扶效果提升	提升	提升	提升
		困难职工家庭救助落实率	100%	100%	100%
	满意度	服务对象满意度	>=95%	=95%	=95%

(二) 产出目标实现情况

1. 数量指标情况

(1) “携手小康”就业重点群体技能培训（人）

为全面贯彻习近平总书记关于推进产业工人队伍建设改革的重要指示精神，进一步发挥工会组织在促就业保民生中的积极作用，不断提升职工的技能水平和就业能力，共举办3次携手就业技能培训工作，培训人群180余人，工作完成进度情况良好。

(2) 劳模开展宣讲活动（次）

为宣传劳模精神，提升广大群众敬爱劳模，学习劳模的

社会氛围，2023年1-10月份总组织开展劳模开展宣讲活动5次，工作完成进度良好。

（3）基层工会培养文化骨干培训班

为深入推进“我为群众办实事”实践活动，积极顺应职工需求，搭建职工学习、交流、展示的平台，丰富职工的精神生活，提升职工身体素质与文化素养，区总工会开设职工素质提升培训班，培训班开设了舞蹈、瑜伽、太极、健身4个课程，达到年初目标任务。

（4）工会阵地建设（职工之家、爱心驿站）

青云谱镇打造职工之家，设有妈咪小屋、三师一室、职工书屋、职工培训室、乒乓球室、健身房等场所及设施；为更好地服务新就业群体，区总工会联合洪都街道打造了“洪骑先锋”党群服务驿站，专为外卖骑手等户外工作者设置的休憩场所，推动工会阵地建设。

（5）开展职工劳动技能竞赛场次

为深入贯彻党的二十大精神和中国工会十八大精神，落实习近平总书记关于工人阶级和工会工作重要论述和考察江西重要讲话精神，激发广大职工的劳动热情、创造潜能，深化产业工人队伍建设改革，强化建筑产业链企业人才引育工作，助推南昌市建筑行业高质量发展。开展各类职工劳动技能竞赛场次4次。

（6）开展职工活动场次

2023年1-10月开展各类职工活动场次5次，完成年初目标计划，实施进度良好。

(7) 开展送温暖人数

开展“情系职工，夏送清凉”走访慰问活动，青云谱区总工会对农民工、车间工人、执法人员、交警、环卫工人、外卖员、快递员、网约车司机、货车司机，参加文明创建工作的一线职工和志愿者，以及其他户外劳动者等送去了清凉，累计慰问1000余人，较好完成年初目标任务。

(8) 开设职工子女寒暑假托管班

为贯彻落实党中央关于优化生育政策的各项决策部署，切实帮助我区职工解决生育后顾之忧，进一步提升职工生活品质，解决区机关职工子女暑假无人照看的困扰，区总工会委托青云谱区青少年校外活动和资助中心于7月3日-8月11日举办青云谱区职工子女暑期托管班活动，本次活动共83名我区职工子女顺利参加。

(9) 职工疗休养

为进一步营造崇尚劳动、尊重劳动、热爱劳动的浓厚氛围，为服务职工群众，促进青云谱区一线职工身心健康，调动和激发职工劳动热情，提升职工群众的获得感、幸福感和荣誉感，让其在繁忙的工作之余，放松心情，陶冶情操。分别于5月29日-6月1日、10月17日-10月20日，青云谱区总工会组织各基层工会、企业工会等第一批50名，第二

批 60 名一线职工参加 2023 年职工疗休养活动。

(10) 解上级工会经费工作完成率 100%

截止 2023 年 10 月 31 日，此项工作尚未开展；后续将加快资金申请，完成工作任务，预计 12 月底完成。

(11) 下拨基层工会经费工作完成率 100%

截止 2023 年 10 月 31 日，此项工作尚未开展；后续将加快资金申请，完成工作任务，预计 12 月初完成一半。

2. 质量指标情况

(1) 各类培训合格率

区总工会严格做好各类培训工作，提升培训效率及质量，有效保障培训成果。

(2) 工会基地建设验收合格率

2023 年工会阵地建设（职工之家、爱心驿站）的建设工作均符合工会基地建设要求。

(3) 活动举办成功率

2023 年区总工会开展的劳模宣讲、工会活动等各项活动均举办成功，获得广大职工的好评。

(4) 送温暖慰问发放准确率

区总工会 2023 年度按照区级文件要求，对农民工、车间工人、执法人员、交警、环卫工人、外卖员、快递员、网约车司机、货车司机，参加文明创建工作的一线职工和志愿者，以及其他户外劳动者等送去了清凉，慰问发放准确率

100%。

(5) 职工疗养对象符合率

区总工会组织各基层工会、企业工会等第一批 50 名，第二批 60 名一线职工参加 2023 年职工疗休养活动，疗养人员均符合疗养要求。

3. 时效指标

① 项目完成及时率

2023 年各项工作均按要求实施，目前完成进度良好。

(三) 效益目标实现情况

1. 社会效益

(1) 丰富职工精神文化生活

区总工会通过开展各类职工活动和基层工会培养文化骨干培训班，有效丰富职工精神文化生活，提升干部职工工作积极性。

(2) 危害职工合法权益事件发生次数

区总工会按照以“法院+工会+劳仲委+律所”的新模式开展职工劳动纠纷调解工作，有效调解各类劳动争议，提升。

(3) 职工互助保障帮扶效果提升

通过组织工会阵地建设（职工之家、爱心驿站）建设，就业重点群体技能培训、送温暖活动等活动，有效提升职工互助保障帮扶效果。

(4) 困难职工家庭救助落实率

区总工会通过大力开展职工关爱行动，开设了寒暑假职工子女托管班，并指导通过开展子女托管服务，解决部分女职工的生活困难，有效解决困难职工家庭救助落实工作，解决职工实际困难。

2. 满意度指标

①服务对象满意度

根据线上线下调查数据，2023年度1-10月份青云谱区工人与相关群体对工会工作表示满意，特别是对于服务站建设方便工作，的满意度为95%。

（四）项目绩效情况分析

1. 效率性分析

工会经费项目，截至10月31日，各项工作均按计划开展，预计年底可以完成年初计划，项目效率性较好。

2. 效益性分析

通过项目实施，有效提升培训人员培训技能，带动人员就业；丰富职工业余生活水平，提升职工精神面貌；弘扬先进模范精神，项目实施效益情况良好。

3. 公平性分析

项目实施均按工会文件标准要求，项目公平性较好。

五、问题、纠偏措施和建议

（一）主要问题

1. 部分指标设置不合理

评估认为，工会经费项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应，但存在部分绩效目标不规范。

一是在 2023 年工会经费绩效目标为“提升工会服务群众的能力和水平，创新工作方法和理念思路，扎扎实实立足群众，踏踏实实办好民生实事”，项目绩效目标无明确工作内容，和实际工作匹配度较低；预期产出效益与部门年度工作预期效益相符合，但是无法全面概况其资金量的使用方向，与项目资金量匹配度偏低。

二是存在部分指标设置不合理。①将上解工会经费和下拨工会经费作为数量指标，数量指标主要是为体现项目实施内容，而上解和下拨经费为项目成本指标，设置不合理；②总工会质量指标与数量指标未对应设置，且将“加强制度建设，提升服务水平”设置为质量指标，质量指标为检验项目数量指标完成质量，此指标设置不合理；③设置经济效益指标“促进民营经济发展”，此项工作主要为保障员工权益，丰富员工日常生活与工作，与经济发展相关性不强，此指标设置不合理。

(2) 资金执行率偏低

截至 2023 年 10 月 31 日，实际支出 134.5368 万元，资金执行率为 27.45%，项目资金使用进度低于序时进度 83.33%。主要是因为部分项目完成但未结算，上解上级工会

经费和下拨基层工会经费未启动，导致资金沉淀。

（二）改进措施

1、提升绩效目标意识，强化指标设置能力

绩效目标是绩效管理的基础和起点，绩效目标和指标设置不科学、不规范，指标值不明确等问题，直接影响绩效自评乃至整体绩效管理工作的质量和效果。建议项目单位重视绩效目标申报工作，根据实际需求制定包含工作计划和任务数的项目年度目标，对应设置项目绩效目标、设置科学合理的绩效指标，将绩效目标细化为数量、质量、时效、效果目标，并通过清晰、细化、可衡量的目标值予以体现。掌握好预算绩效相关知识，提升指标设置能力，促使项目绩效目标对项目实施的作用得到有效发挥。

2、加快资金使用效率，减少项目资金沉淀

四季度区总工会应做好项目资金使用计划，加快已完成项目的结算申请工作，及时支付项目资金；按要求及时支付上解上级工会经费和下拨基层工会经费资金，减少资金沉淀。

（三）绩效跟踪结论

根据对区总工会“工会经费”项目的绩效监控，该项目在实施未出现较大偏离，本次绩效跟踪结论如下：

项目目前实施进度良好，项目继续执行；但是需要加强项目资金使用进度，做好资金规划。

江西正效咨询管理有限公司

二〇二三年十二月十日



