项目支出评价报告

评价类型：完成结果评价

项目名称：县级专项资金

项目单位：南昌县八月湖街道办事处

主管部门：南昌县八月湖街道办事处 （盖章）

评价时间：2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

评价机构：部门评价组

2023 年 2 月 28 日

八月湖街道办事处县级专项资金评价报告

为进一步加强绩效管理水平,强化支出责任,提升财政资金使用效益,建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系,根据《南昌县财政局关于开展2022年度单位自评及部门评价工作的通知》(南财绩〔2023〕1号)文件精神,运用科学、合理的评价方法对单位申报项目预算时明确的绩效指标完成情况进行客观、公正的评价。现将评价情况汇报如下:

一、基本情况

(一)项目概况。

1、项目背景

随着财政各项改革的深入,为规范财政专项资金管理,按照“集中管理,统一核算,分户核算,专款专用,监管分离”的管理模式,纳入会计集中核算中心管理,实行集中核算。2022年我街道按县级财政要求建立“县级专项资金”项目,专项资金纳入国库集中支付管理。

2、项目主要内容

项目包含县财政局4个股室,10项财政专项资金,具体如下:其他优抚支出、基层政权建设和社区治理、老龄卫生健康事务、其他普通教育支出、农村社会事业、其他农林水支出、初中教育、小学教育、殡葬、其他社会保障和就业支出。

3、项目实施情况

我街道对部门专项支出的预算执行高度重视，制定了严格的专项资金管理办法，严肃财经纪律，严格执行财务管理制度，严谨审批程序，重大收支计划需经街道总党委会议审定后执行。严格按制度办事，严防专项资金挪用它用。根据下达的专项资金文件和专款指标，有计划有步骤的实行“县级专项资金”的审批和拨付，确保了专款专用，发挥应有作用。

4、项目资金投入和使用情况

2022 年我街道“县级专项资金”预算安排数为 7651 万元，下拨资金为 2899.16 万元，拨付资金为 2666.41 万元。

（二）项目绩效目标

1、总体目标

完成各项目专项资金发放工作，资金使用合理、规范，满足服务群众需求，辖区内群众反映良好。

2、阶段性目标

2022 年 1-7 月安排的 4 项专项资金共计 500.66 万元已经全部拨付到位，并全部按期支出使用。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、绩效评价目的

为提高“县级专项资金”财政资源配置效率和使用效益，切实增强“县级专项资金”支出绩效，通过对“县级专项资金”开展支出绩效评价，促

进我街道预算绩效管理工作水平的提升，强化财经部门支出责任，规范专项资金管理行为，提高专项资金使用效益，保障部门更好地履行职责。

2、绩效评价对象

本次项目绩效评价对象是南昌县八月湖街道预算管理的财政性资金——县级专项资金

3、绩效评价范围

本次绩效评价范围为2022年度财政拨付的县级专项资金。

(二)绩效评价原则

1、科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序,按照科学可行的要求,采用定量与定性分析相结合的方法。

2、公开公正原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求,依法公开并接受监督。

3、绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行,评价结果应当清晰反映支出与产出绩效之间的紧密对应关系。

（三）绩效评价工作过程

根据南昌县财政局《关于开展2022年单位自评及部门评价工作的通知》（南财绩[2023]1号）文件要求，我街道高度重视，及时召开会议对此项工作进行了安排部署，严格按照文件要求对标对表，认真对照绩效自评表，对我街道2022年“县级专项资金”使用情况进行了全方位自查和自评，形成绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

根据评价体系，对项目资料进行计算、分析，得出评价分值为 96，等级为“优”。（详见《部门评价评分表》）

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策类指标由 3 个二级指标、6 个三级指标构成,分值为 15 分,项目决策类指标主要考察项目立项依据的充分性和规范性;绩效目标设定的合理性和明确性:预算编制科学性和资金分配合理性等。

1、项目立项指标

项目立项指标分值 6 分,实际得分 6 分。该项目立项符合国家法律法规,符合行业发展规划和正常要求,项目目标设立与单位履职相适应,立项文件符合经济社会发展规划和部门年度工作计划。在项目立项过程中,严格按照现定的程序申请设立,项目决策过程合法合规。

2.绩效目标指标

绩效目标指标分值 4 分,实际得分 4 分。该项目在年初进行了绩效目标申报,项目绩效目标在数量、质量、成本、时效等方面设置的绩效指标基本细化、量化。

3、资金投入指标

资金投入指标分值 5 分,实际得分 5 分。该项目预算编制经过科学论证预算内容与项目内容相匹配,资金测算依据充分。

（二）项目过程情况。

项目过程类指标由 2 个二级指标、5 个三级指标构成,分值为 15 分,实际得分 13 分。项目过程类指标主要考察项目资金到位、执行情况及资金使用合规性情况;项目组织实施过程中管理制度健全性情况及制度执行有效性情况。

1、资金管理指标

资金管理指标分值 10 分,实际得分 8 分。2022 年度该项目计划资金共 7651 万元,实际到位 2899.1634 万元。2022 年度该项目实际支出 2666.412522 万元,主要用于专项资金项目,预算执行率为 34.85%.2022 年度项目资金支出严格遵守国家财经法规和财务管理制度以及相关专项资金管理办法。

2、组织实施

组织实施指标分值 5 分，实际得分 5 分，该项目支出严格执行国家有关财务管理规定，费用支出手续齐全，项目相关合同、验收报告等相关资料及时整理并归档。

(三)项目产出情况

项目产出类指标由 4 个二级指标、4 个三级指标构成,分值为 35 分，实际得分 30 分。项目产出类指标主要是通过项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本指标来考核项目完成情况。

1、产出数量指标

产出数量分值 12 分，实际得分 10 分，年初该项目计划资金共 7651 万元,实际到位 2899.1634 万元，未达到年初指标值，扣权重 2 分。

2、产出质量指标

产出数量分值 10 分，实际得分 10 分，实际完成率考核通过率达 100%,达到年初指标值 100%。

3、产出时效指标

产出时效指标分值 7 分,实际得分 7 分，各项专项资金拨付及时，在合理时效范围内。

4、产出成本指标

产出成本指标分值 6 分,实际得分 6 分。成本节约率在区间范围内。

(四)项目效益情况。

项目效益类指标由 3 个二级指标、3 个三级指标构成,分值为 25 分,实际得分 25 分。项目效益类指标主要是反映项目实施取得的成效。

1、社会效益指标

社会效益指标分值 12 分,实际得分 12 分。县级专项资金项目保障了社会民生，加强了基础设施建设，提升了社会主义精神文明建设,保护和改善了人们的生存环境,对完善和发展现有社会关系起积极作用。

2、环境效益指标

生态效益指标分值 5 分实际得分 5 分。县级专项资金项目很好的为人们提供了更好的环境,促进了生态平衡和生态系统的良性,高效循环,对人们的生产,生活条件和环境祭件产生了有益影响和有利效果。

3、可持续影响指标

可持续影响指标分值 8 分,实际得分 8 分。县级专项资金在满足人们生产和生活过程中发挥作用,关系到人们生存发展的根本利益和长远利益,促进了街道农业和农村经济持续稳定发展。

(五)满意度情况

满意度指标由 1 个二级指标、1 个三级指标构成，满意度指标分值 10 分,实际得分 10 分。满意度指标年度指标值为服务对象满意度群众满意度达 100%,实际调查群众满意度 100%。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法：

1．完善管理机制，明确责任。加大对项目建设的保护工作和重视，构建职责分明、科学规范、实施有效的管理长效机制。

2．拓宽资金来源，积极向上级争取财政拨款资金，发挥政府导向作用，提高行政职能和人民群众的满意度。

（二）存在问题

1．绩效管理的整体性上还有差距，管理体系需进一步健全。

2．绩效目标设定的科学性、时效性有待加强。

3．项目资金金额预算申报存在偏差问题。

原因分析：

因街道绩效监控工作刚实行不久，还在起步阶段，各方面还有待细化和加强。

六、有关建议

一是加强领导，精心组织，逐步推开，实现编制预算绩效目标全覆盖。二是完善相关制度，推进制度落实。三是完善技术支撑。

七、其他需要说明的问题

（县级专项资金项目）附件项目支出绩效评分表

项目支出绩效评分表

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	得分
项目决策（15分）	项目立项	6	立项依据充分性	3	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（1分）； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求（1分）； ③项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目未重复（1分）。	3.00
			立项程序规范性	3	①项目按照规定的程序设立；（1分） ②所提交的文件、材料符合相关要求（1分）； ③符合国家有关法律法规和文件规定（1分）。	3.00
	绩效目标	4	绩效目标合理性	2	①项目有绩效目标（0.5分）； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性（0.5分）； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平（0.5分）； ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（0.5分）。	2.00
			绩效指标明确性	2	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现（0.5分）； ③与项目目标任务数或计划数相对应（0.5分）。	2.00
	资金投入	5	预算编制科学性	3	①预算编制经过科学论证，预算额度测算依据充分（1分）； ②预算内容与项目内容匹配，并按照标准编制（1分）； ③预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配（1分）。	3.00
			资金分配合理性	2	①预算资金分配依据充分（1分）； ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际是否相适应（1分）。	2.00

项目过程（15分）	资金管理	10	资金到位率	2	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%，资金到位率100%得2分，未100%完成，按资金到位率*1分得分。	1.00
			预算执行率	5	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%，预算执行率100%得5分，未100%完成，按预算执行率*1分得分。	4.00
			资金使用合规性	3	①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资金的拨付有完整的审批程序和手续（0.5分）； ③符合项目预算批复或合同规定的用途（0.5分）； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（1分）。	3.00
	组织实施	5	管理制度健全性	3	①项目立项有相应实施方案（1分）； ②项目主管部门及项目单位已制定或具有相应的项目资金管理办法（1分）； ③项目资金管理办法合理、合规、完整（1分）。	3.00
			制度执行有效性	2	①遵守相关法律法规和相关管理规定（0.5分）； ②项目调整及支出调整手续完备（0.5分）； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档（0.5分）； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位（0.5分）。	2.00
项目产出（35分）	产出数量	12	实际完成率	12	按年初工作计划县级专项资金投入7651万元，实际拨付2666.4125万元，未达到年初指标值。扣权重2分。	10.00
	产出质量	10	质量达标率	10	县级专项资金考核通过率达100%，达到年初指标值100%；精品提升点工程建设通过率100&达到年初指标值100%。	10.00
	产出时效	7	完成及时性	7	县级专项资金资金有跨度时间到位，扣权重2分	7.00

	产出成本	6	成本节约率	6	成本节约率=（计划成本-实际成本）/计划成本*100%；成本节约率在±5%区间，得满分；超出区间范围，按每超出1%扣0.1分，扣完为止。	6.00
项目效益（25分）	社会效益	12	社会效益完成率	12	提升了社会主义精神文明建设，保护和改善了人们的生存环境，对完善和发展现有社会关系起积极作用。	12.00
	生态效益	5	生态效益完成率	5	很好的为人们提供了更好的环境，促进了生态平衡和生态系统的良性，高效循环，对人们的生产，生活条件和环境条件产生了有益影响和有利效果。	5.00
	可持续效益	8	可持续效率完成率	8	在满足人们生产和生活过程中发挥作用，关系到人们生存发展的根本利益和长远利益，促进了农业和农村经济持续，稳定发展.	8.00
满意度（10分）	服务对象满意度	10	群众满意度≥90%	10	随机调查周边居民对该项目的满意度，满意度达90%（含）以上得10分，未达90%，按满意度百分比/90%*10分得分。	10.00
总分		100		100		96.00
评价等次	优 ☑ 良 ☐ 中☐ 差☐					
	90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差					