项目支出评价报告

评价类型：完成结果评价

项目名称：2022 年其他收入资金

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2022年其他收入资金评价报告

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，为规范财政预算外其他资金管理，其他预算外资金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”2022年其他收入资金”项目，其他资金纳入国库集中支付管理。

2、项目主要内容

设立2022年其他收入资金项目，用于非同级财政拨款的专项资金。

3、项目实施情况

2022年度,八月湖街道根据下达文件,有计划有步骤地对资金进行审批和拨付工作.

4、项目资金投入和使用情况

2022 年度“2022 其他收入资金”预算安排数为 7651 万元,拨付金额为 2638.10 万元。

(二)项目绩效目标

1、总体目标

完成各项目其他收入资金发放工作，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 1-6 月份完成拨付：2104.11 万元.

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

根据上级部门的工作部署和要求,运用科学、规范的绩效评价方法,客观、公正地对 2022 年度 2022 年其他收入资金项目支出进行评价,以反映项目资金的绩效,通过绩效评价,树立绩效管理理念,做好预算绩效管理,提高财政资金效益。

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——2022 年其他收入资金。

3、绩效评价范围

本次绩效评价范围为2022年度财政拨付的2022年其他收入资金专项资金。

(二)绩效评价原则、评价指标体系(附表说明)、评价方法、评价标准等

1、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。

2、评价指标体系

绩效评价指标体系包括决策指标、过程指标、产出指标及效益指标四个部分,具体评价指标体系见《项目支出绩效评分表》。

3、评价方法

本项目采用定量与定性相结合的比较法,总分由各项指标得分汇总形成。

(1)定量指标评定方法:与年初指标值相比,完成指标值的,记该指标所赋全部分值;对完成值高于指标值较多的,要分析原因,如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的,要按照偏高适度调减分值;未完成指标值的,按照完成值与指标值的比例记分。

(2)定性指标评定方法:根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档,分别按照该指标对应分值区间 100%-80%(含)、80%-60%(含)、60%-0%合理确定分值。

(三)绩效评价工作过程。

1、前期准备:下发通知,单位自评。绩效评价小组开展调查研究、分析讨论并形成绩效评价工作方案,为后期的数据获取做了充分的准备。

2、组织实施:通过座谈、到实地核查等方式了解项目实施情况,整理项目相关资料,设计绩效评价指标体系。

3、分析评价:整理分析获取的基础数据等资料,依据制定的评价标准进行评价指标打分,根据结果提出建议并完成绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

本次绩效评价遵循科学规范、公开公正、绩效相关的原则,评价项目资金投入、项目组织管理、项目产出效果和效益、项目持续影响力以及社会综合评价等五方面,得出2022年度2022年其他收入资金项目绩效评价综合得分 95 分,等级为“优”。详细评分情况见附件(项目支出绩效评分表)。

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,实际得分 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,严格按照规定的程序申请设立,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 15 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 年度该项目资金共 7651 万元,2022 年度该项目实际支出 2638.10 万元,主要用于 2022 年其他收入资金项目,预算执行率为 34.48%，扣权重 2 分。

(四)项目效益情况。

项目效益类指标由 2 个二级指标、2 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 13 分,实际得分 13 分。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.可持续效益指标

可持续效益指标分值 12 分,实际得分 12 分.基础设施建设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.

(五)满意度情况

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 90%,实际调查群众满意度 90%。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

2022 年度,在南昌县财政局绩效评价工作小组的领导下,及时协调相关业务站所,,形成了财经办牵头,具体项目实施科室为主体的预算编制、评价工作机制,预算编制、执行、监督、评价各工作环节均明确责任和完成时限,有效保证各项工件的顺利推进。

(二)存在的问题及原因分析

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,费用支出手续齐全完备,项目相关合同书、验收报告等资料已整理并及时归档。

(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 35 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

产出数量指标分值 12 分,实际得分 11 分。按年初工作计划 2022 年其他收入资金投入 7651 万元,完成拨付 2638.10 万元,未达到年初指标值。扣权重 1 分。

2、产出质量指标

产出质量指标分值 10 分,实际得分 8 分。2022 年其他收入资金考核通过率达 100%，年初指标值 100%;未达到年初指标值 100%。扣权重 2 分。

3、产出时效指标

产出时效指标分值 7 分,实际得分 7 分。2022 年其他收入资金经费项目资金有跨度时间到位。

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。

绩效监控力度和预算执行力要进一步提高。

六、有关建议

1、进一步加强预算管理工作,参考上一年度绩效评价结果科学预测下一年度收支情况,进行科学合理单位预算编制。

2、建立比较完善的监督机制,强化预算绩效管理,提高财政资金使用效率。

七、其他需要说明的问题

无。

（2022年其他收入资金项目）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，扣权重1分。	1
			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，扣权重1分。	4
			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2022年其他收入资金经费投入7651万元，完成拨付2638.10万元，未达到年初指标值。扣权重1分	11.00
	产出质量	10	质量达标率	10	2022年其他收入资金考核通过率达100%，年初指标值100%；，未达到年初指标值100%。扣权重2分	8.00
	产出时效	7	完成及时性	7	资金拨付及时	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	13	社会效益完成率	13	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。	13
	可持续效益	12	可持续效率完成率	12	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.	12.00
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		95.00
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					