项目支出评价报告

评价类型：□实施过程评价　□完成结果评价

项目名称：2023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：2023 年 1 月 1 日至2023年 12月 31 日

评价机构：□第三方机构　□专家组　□部门评价组

2024年　2 月　28 日



八月湖街道办2023年其他收入资金评价报告

（2023年度）

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2023年度单位自评及部门评价工作的通知》（南财绩〔2024〕2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。2023年我街道按县级财政 要求建立”2023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2023年其他收入资金项目，用于各社区的往来款及县直各部门转来的专项资金。

3、项目实施情况

2023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

2023年度“2023其他收入资金”预算安排数为5800万元，拨付金额为1753.26万元。

（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

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

2023年1-6月份完成拨付：1035.8231万元.

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2023年度2023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——2023年其他收入资金。

3、绩效评价范围

本次绩效评价范围为2023年度财政拨付的2023年其他收入资金专项资金。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、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（附项目支出部门评价表）

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2023年度2023年其他收入资金项目绩效评价综合得分96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。

(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22分，实际得分20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10分，实际得分10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 6 分，实际得分 6 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 6 分，实际得分 4 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 18 分，实际得分 18 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 12 分，实际得分 12 分。2023 年度该项目计划金额共 5800 万元，2023 年度该项目实际支出 1753.26 万元，主要用于 2023 年其他收入资金项目，预算执行率为 30.23%，扣权重 2 分。

2、组织实施

组织实施指标分值 6 分，实际得分 6 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50分，实际得分48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20分，实际得分18分。2023年度，按年初工作计划投入5800万元，完成拨付1753.26万元，未达到年初指标值，扣权重2分。

2、产出质量指标

产出质量指标分值15分，实际得分15分。其他资金收入通过率达100%，达到年初指标值100%；项目通过率未达到年初指标值100%。

3、产出时效指标

产出时效指标分值10分，实际得分10分。2023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5分 ，实际得分5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10分，实际得分10分。项目效益类指标主要是反映项目实施取得的成效。

1、经济效益指标

经济效益指标分值 2 分。实际得分 2 分。县级专项资金项目提高有利于改善人民的生活水平，促进社会的文化进步，促进科技进步，推动经济社会发展。

2、社会效益指标

社会效益指标分值 2 分，实际得分 2 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。

3、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。

4、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，促进了街道镇农业和农村经济持续稳定发展。

5、满意度指标

满意度指标分值 2 分，实际得分 2 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

2023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。

存在的问题及原因分析：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。

项目部门评价评分表

项目名称	2023年其他收入资金					
主管部门	南昌县八月湖街道办事处	项目实施单位		南昌县八月湖街道办事处		
项目负责人	刘元学	联系电话		13870801827		
项目类型	经常性项目（ ） 一次性项目（√）					
计划投资额（万元）	5800	实际到位资金（万元）	1753.2602	实际使用情况（万元）	1753.2602	
其中：中央财政		其中：中央财政				
省财政		省财政				
市县财政	5800	市县财政	1753.2602			
其他		其他				

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	指标偏离原因及扣分说明
决策过程	40	项目立项	10	立项依据充分性	5	5	
				立项程序规范性	5	5	
		绩效目标	6	绩效目标合理性	3	3	
				绩效指标明确性	3	3	
		资金投入	6	预算编制科学性	3	1	预算项目制定不科学，编制预算时未充分考虑项目推进情况和项目程序履行情况
				资金分配合理性	3	3	
		资金管理	6	资金到位率	3	3	
				预算执行率	3	3	
			6	资金使用合规性	6	6	
		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	50	产出数量	20	按年初2023年县本级专项预算5800万元，实际拨付2280.86万元，未达到年初指标数	20	18	预算项目制定不科学，编制预算时未充分考虑项目推进情况和项目程序履行情况
		产出质量	15	2023年县本级专项及时到位	15	15	
		产出时效	10	2023年县本级专项拨付及时，正常运行	10	10	
		产出成本	5	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，加完为止。	5	5	
效益	10	经济效益	2	县级专项资金项目提高有利于改善人民的生活水平，促进社会的文化进步，促进科技进步，推动经济社会发展。	2	2	
		社会效益	2	支持企业发展，对地方发展进行扶持奖励，促进政府正常运行	2	2	
		生态效益	2	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	2	2	
		可持续影响	2	在满足人们生产和生活过程 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	2	2	
		满意度	2	群众满意度≥90%	2	2	
总分	100		100		100	96	
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						