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：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年县级专项资金评价报告

（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

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。2023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

2023年度，八月湖街办根据下达文件和专款指标，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年我街道“县级专项资金”预算安排数为2923.75万元，拨付资金为2280.86万元。

（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

2023年1-6月安排的7项专项资金共计1191.303242万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

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年县级专项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预算管理的财政性资金—2023年县级专项资金。

3、绩效评价范围

本次绩效评价范围为2023年县级专项资金。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

我街道按照年初预算对“县级专项资金”进行绩效自评，实行科学规范、公开公正、绩效相关等原则做出评价。

评价指标体系包含决策指标、过程指标、产出指标、效益指标，详情见附件《部门评价评分表》。

评价方法：本项目采用定量与定性相结合比较法，总分由各项指标得分汇总而成。

（三）绩效评价工作过程。

根据南昌县财政局《关于开展2023年单位自评及部门评价工作的通知》（南财绩[2024]2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2023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（附项目支出部门评价表）

根据评价体系，对项目资料进行计算、分析，得出评价分值为98，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22分，实际得分22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 9 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 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 年度该项目计划资金共 2923.75 万元，实际到位 2280.861 万元，资金到位率 100%。2023 年度该项目实际支出 2280.861 万元，主要用于专项资金项目，预算执行率为 78.01%. 2023 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 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，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 50 分，实际得分 50 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 20 分，实际得分 18 分，年初该项目计划资金共 2923.75 万元，实际到位 2280.861 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 15 分，实际得分 15 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 10 分，实际得分 10 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 5 分，实际得分 5 分。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，如完为止。

（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

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。

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：

绩效目标编制有待进一步完善。在编制绩效目标时对绩效指标未进行量化，指标设立不清晰，无法衡量，不便于绩效考核。

六、有关建议

加强部门预算整体绩效管理的指导和培训，增强提高绩效管理业务人员绩效管理能力、专业素质和思想水平。

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年县本级专项				
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	武长宇	联系电话		13870664226	
项目类型	经常性项目（ ） 一次性项目（√）				
计划投资额（万元）	2923.75	实际到位资金（万元）	2280.86	实际使用情况（万元）	2280.86
其中：中央财政		其中：中央财政			
省财政		省财政			
市县财政	2923.75	市县财政	2280.86		
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	3	
				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年其他资金收入预算2923.75万元，实际拨付12280.86万元，未达到年初指标数	20	18	严格按照项目计划进行，加强项目执行进度情况报告
		产出质量	15	2023年其他资金收入及时到位	15	15	
		产出时效	10	2023年其他资金收入拨付及时，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，扣完为止	5	5	
效益	10	经济效益	2	其他资金收入项目提高有利于改善人民的生活水平，促进社会的文化	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	98	

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