

2023年县本级专项项目支出部门评价报告 (2023年度)

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。2023年我乡按县级财政要求建立“2023年县本级专项资金”项目，专项资金纳入国库集中支付管理。

2. 项目主要内容

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

我镇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，重大收支计划需经镇党委会审定后执行。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2023年“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

2023年我镇“县级专项资金”预算安排数为7485.6万元，拨付资金为5138.41万元。

(二) 项目绩效目标。

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

阶段性目标：2023年1-6月安排的专项资金已经全部拨付到位，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“县本级专项资金”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. 绩效评价的对象

本次项目绩效评价对象是南昌县塘南镇人民政府

3. 绩效评价的范围

本次绩效评价范围为2023年度财政拨付的县级专项资金。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1. 绩效评价原则

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。

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。

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. 绩效评价指标体系

评价指标体系分为项目成本指标体系，项目产出指标体系，项目效益指标体系。根据对应的体系设立对应的指标，从成本，产出，效益等指标反应项目的执行情况等。

3. 绩效评价方法

本项目运用关键绩效指标考核方法以及目标绩效考核方法

4. 评价标准

项目评价的标准根据项目设立目标的合理性，项目实施必要性，科学性，实用性等方面去评价。

（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》文件要求，我镇高度重视，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，对我镇2023年“县本级专项资金”使用情况进行全方位自查和自评，形成绩效评价报告。

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95分，等级为“优”。

（详见《部门评价评分表》）

四、绩效评价指标分析

（一）决策过程情况。

项目决策类指标由6个二级指标、11个三级指标构成，分值为40分，实际得分35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6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。

4、资金管理指标

资金管理指标分值12分,实际得分10分。专项资金项目,预算执行率为68.64%。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。

5、组织实施指标

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。

(二)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47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17分。预算执行率68.64%

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。成本节约率在区间范围内。

项目效益情况。

项目效益类指标由5个二级指标、5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。

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.生态效益指标

生态效益指标分值2分实际得分2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2分,实际得分2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,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。

(三) 原因分析

对绩效管理工作认识不够,重视不够,进而导致业务实操有诸多不足,编制有待细化和加强。

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。

其他需要说明的问题

无

附件：2-2

项目部门评价评分表

项目名称	2023 年县本级专项									
主管部门	南昌县塘南镇			项目实施单位			南昌县塘南镇			
项目负责人	谢剑辉			联系电话			15970447080			
项目类型	经常性项目 () 一次性项目 (√)									
计划投资额 (万元)	7485.6		实际到位资金 (万元)		7485.6		实际使用情况 (万元)		5138.41	
其中：中央财政			其中：中央财政							
省财政			省财政							
市县财政			市县财政							
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	2	预算安排数为 7485.6 万元，拨付资金为 5138.41 万元。			
				预算执行率	3	2	预算执行率 68.64%			
			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	实际完成率	20	17	预算执行率 68.64%
		产出质量	15	质量达标率	15	15	
		产出时效	10	完成及时性	10	15	
		产出成本	5	成本节约率	5	5	
效益	10	经济效益	2	经济效益实现率	2	2	
		社会效益	2	社会效益有效性	2	2	
		生态效益	2	经济效益实现率	2	2	
		可持续影响	2	经济效益实现率	2	2	
		满意度	2	满意度率	2	2	
总分	100		100		100	95	
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						