

部门项目支出绩效评价报告

项目名称： 实施过程评价 完成结果评价

项目名称： 文化站免费开放补助

项目单位： 南昌市东湖区人民政府百花洲街道办事处

主管部门： 东湖区人民政府百花洲街道办事处（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5月11日

南昌市东湖区人民政府百花洲街道办事处 2023 年度部门项目支出绩效评价报告

为深入贯彻落实《中共东湖区委 东湖区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(东发[2019]12号)及《东湖区财政项目支出绩效评价管理暂行办法》(东财绩[2020]3号,《关于开展2023年度全区预算单位自评及部门评价工作的通知》(东财字[2024]31号)文件精神,增强本单位预算编制的科学性、合理性、规范性,全面提高财政资源配置效率和使用效益,加快建立全方位、全过程、全覆盖、全公开的预算绩效管理机制,本单位认真组织开展了"文化站免费开放补助"项目绩效评价工作,现报告如下:

一、基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景

做好文化站免费开放工作。发挥文化站传播先进文化的作用,加强社会主义核心价值观体系和公民思想道德建设,进一步提高服务水平,实现和保障居民基本文化权益。

2. 主要内容及实施情况

(1) 主要内容

做好文化站免费开放工作。发挥文化站传播先进文化的作用，加强社会主义核心价值观体系和公民思想道德建设，进一步提高服务水平，实现和保障居民基本文化权益。

(2) 实施情况

2023 年百花洲街道办事处积极开展实施已立项的项目，按计划完成了"文化站免费开放补助"的发放工作。

3. 资金投入和使用情况

资金投入："文化站免费开放补助"项目资金来源区级财政拨款，年初预算安排 7 万元，2023 年实际到位 7 万元。

资金使用：2023 年度"文化站免费开放补助"实际支出 7 万元，预算资金执行率 100%。

(二) 项目绩效目标

1. 总体目标

发挥文化站传播先进文化的作用，加强社会主义核心价值观体系和公民思想道德建设，进一步提高服务水平，实现和保障居民基本文化权益。

2. 阶段性目标

发挥文化站传播先进文化的作用，加强社会主义核心价值观体系和公民思想道德建设，进一步提高服务水平，实现和保障居民基本文化权益。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

本次绩效评价从项目执行过程中的投入、管理制度建设、资金使用规范性、项目资金的使用和产出效果等多个方面，全面评价项目绩效状况。目的是为今后项目实施方向及管理方式改进提供指导，逐步树立以结果为导向的预算观。针对项目执行过程中存在的问题及不足，提出针对性改进意见，以促进项目单位的项目管理水平，提升政策实施效果和财政资金使用效益，为预算资金安排和完善提供参考。评价范围是"文化站免费开放补助"资金7万元。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 绩效评价原则

2023年"文化站免费开放补助"资金支出绩效评价将严格遵守科学规范原则、公正公开原则、分级分类原则以及绩效管理相关原则。

2. 评价指标体系

根据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》等文件精神，确定本次绩效评价指标的整体框架，结合项目目标以及项目实施要求、申报要求、专项资金发放效果等内容，确定本次绩效评价指标体系的个性指标，具体详见《项目支出绩效评分表》，指标数据来源于相关法规、政府文件、基础数据采集、问卷调查和访谈等。

评价指标体系表，主要包括决策，过程，产出，效益四个方面，满分共100分。分值 ≥ 90 分，评价结果为“优”；80分 \leq 分值 < 90 分，评价结果为“良”；60分 \leq 分值 < 80 分，评价结果

为“中”；分值<60分，评价结果为“差”。

一级指标	二级指标	三级指标	得分
决策 (15分)	项目立项(5分)	立项依据充分性(2.5分)	2.5
		立项程序规范性(2.5分)	2.5
	绩效目标(5分)	绩效目标合理性(2.5分)	2.5
		绩效指标明确性(2.5分)	2.5
	资金投入(5分)	预算编制科学性(2.5分)	1
		资金分配合理性(2.5分)	1
过程 (15分)	资金管理(9分)	资金到位率(3分)	3
		预算执行率(3分)	3
		资金使用合规性(3分)	3
	组织实施(6分)	管理制度健全性(3分)	3
		制度执行有效性(3分)	3
产出 (40分)	产出数量(10分)	开展文化活动次数(10分)	10
	产出质量(10分)	合格率(10分)	10
	产出时效(10分)	及时率(10分)	10
	产出成本(10分)	成本控制率(10分)	10
效益 (30分)	社会效益(15分)	提升居民文明风貌(15分)	15
	满意度(15分)	人员满意度(15分)	15
总分(100分)		97	
评价等次		优	
100-90(含)分为优、90-80(含)分为良、80-60(含)分为中、60分以下为差			

3. 评价方法

绩效评价主要采用以下评价方法：

(1) 成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。

(2) 比较分析法。指通过对绩效目标与实施效果、当期情况的比较，综合分析绩效目标实现程度。

(3) 公众评判法。是指通过公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

4. 评价标准

按照《南昌市东湖区财政局关于开展 2023 年度预算绩效管理有关工作的通知》文件要求，参照财政部《项目支出绩效评价共性指标体系框架》制定了《项目支出绩效评价指标体系评分表》，经我局自评，2023 年项目支出绩效评价得分。

(三) 绩效评价工作过程

本次项目的评价期间为 2023 年 4 月中旬至 2023 年 5 月上旬，评价组进行项目调研，研发设计绩效指标体系、基础数据报表体系和调研方案，同时评价组到实地采集数据，完善评价基础资料。评价组工作人员对基础数据进行查验，就项目的目标及实施效果等做深入了解，并组织开展访谈等调研，之后汇总分析评价数据，依据制订的评价标准和评分规则，对项目投入产出绩效进行量化评分。依据项目立项、项目执行、项目管理、项目资金运用及使用情况，以及项目投入产出绩效，撰写绩效评价报告，针对存在问题提出改进建议。

三、综合评价情况及评价结论

根据自评绩效评分细则，我们严格按照经费管理原则管理和使用，严格执行预算管理、防止各种违反财经纪律的行为、保障

重点、量入为出、收支平衡的原则，提高了资金使用效益。"文化站免费开放补助"绩效自评得分为 97 分，经绩效评价小组复核，"文化站免费开放补助"项目最终绩效评价得分为 97 分，评价等级为“优”。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况 (15 分)

本项目严格按有关规章制度进行管理，活动项目立项、资金使用等经主席办公会集体讨论决定，对项目绩效目标、资金分配、资金落实、完成时限等均提出了明确具体的要求，保证了本项目保质保量。完成了目标值，依据评分标准，该项指标得 15 分。

2. 绩效目标 (5 分)

项目目标设定充分依据项目实际需求，目标和指标的设计符合项目管理规范；指标采取定量与定性相结合，通过清晰、可衡量的指标值将绩效目标反映出来，考核指标设立合理；项目预期产出效益和效果符合正常的工作水平，绩效指标具体可测性。完成了目标值，依据评分标准，该项指标得 5 分。

3. 资金投入 (5 分)

该项目严格按照程序进行项目的预算申报，并根据项目实际需要和本年度计划工作内容，设定了绩效目标，且目标明确，与预算确定的项目投资额相匹配。完成了目标值，依据评分标准，该项指标得 5 分。

(二) 项目过程情况 (15 分)

1. 资金到位率 (3 分)

2023 年度"文化站免费开放补助"资金预算数 7 万元, 全年专项资金到位 7 万, 到位率良好, 该指标得分为 3 分。

2. 资金执行率 (3 分)

2023 年度"文化站免费开放补助"资金年初预算数 7 万元, 全年预算数 7 万元, 专项资金到位 7 万元, 全年执行数 7 万元, 预算资金执行率 100%。执行情况较好, 该指标得分为 3 分。

3. 资金使用合规性 (3 分)

在项目资金管理, 严格按照资金管理办法制度, 严格专款专用, 该项指标得 3 分。

4. 组织实施 (5 分)

(1) 管理制度健全性: 根据东湖区项目资金使用管理办法的要求, 以实报实销制度为标准, 进行业务规范管理。依据评分标准, 该指标得 2 分。

(2) 制度执行有效性: 本单位"文化站免费开放补助"项目统一管理, 此项目严格遵守, 执行有效。依据评分标准, 该指标得 3 分。

(三) 项目产出情况

1. 产出数量指标 (10 分)

开展文化活动次数数量大于等于 323 次, 达标, 评分 10 分

2. 产出质量指标 (10 分)

文化活动参加到场率达 100%。达标，依据评分标准，得 10 分。

3. 产生时效指标（10 分）

资金拨付及时性达 100%。达标，依据评分标准，得 10 分。

4. 产出成本指标（10 分）

项目资金到位 7 万，实际完成值为 7 万元。达标，依据评分标准，得分 10 分。

（四）项目效益情况。

1. 社会效益（10 分）

保障民生基本达成目标，依据评分标准，得 10 分。

2. 可持续影响指标（10 分）

可持续影响指标基本达成目标，依据评分标准，得 10 分。

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. 按照厉行节约、量入为出原则

认真做好部门收支预算编制工作，做到收支平衡、不留缺口，做到保证重点、统筹兼顾，有效压缩和降低行政成本，合理安排经费，进一步提高预算编制的科学化、精细化水平。

2. 监督关卡前移，充分发挥财务监督职能

严格把关，进一步明确财务制度，做到经济业务合规性和合法性，按照财经法规和财务制度报账，全面审核各类原始凭证，保证其真实性、合法性与完整性，避免盲目性和无计划性使用公用经费。不断规范经济业务行为，完善财务审批手续，规范财务

报销程序，促进对财务活动重要环节的控制和管理，逐步推进财务管理规范化。

（二）存在的问题及原因分析

受单位业务人员专业能力所限，需进一步加强绩效评价能力建设，充分发挥绩效评价以评促管效能，切实提高绩效意识和财政资金使用效益。

六、有关建议

强化项目资金管理，提高资金使用率。加强项目资金日常监督管理，从项目申报、事中监管、事后评价着手，完善项目资金全项目、全资金、全流程的全面监督和管理。

七、其他需要说明的问题

无