**2022年民政局基层政权建设和社区治理经费项目部门评价报告**

**一、基本情况**

**（一）项目概况**

**1、项目背景**

最美社区工作者项目包含了两项内容，一是为了深入挖掘和宣传红谷滩区城乡社区治理工作中涌现出的先进人物，进一步提高基层党组织和广大党员服务群众的能力水平，充分展示新时期优秀城市社区工作者的示范引领作用，开展了“年度最美社区工作者”评选活动。二是为了进一步关心、关爱社区干部身体健康，保障社区工作者的工会福利待遇，伴随着开展了全区社区工作者的体检项目。

**2、资金投入和使用情况**

年初预算金额195.1万元，支出170.03万元。

1. **项目绩效目标**
2. **总体目标**

项目总体目标为根据实际项目进度完成结算，各项评价指标达到基本要求。

针对2022年度基层政权建设和社区治理经费项目制定相应的绩效指标体系，具体指标见下表，所设置的绩效目标与项目实际执行相匹配。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **年度目标值** |
| 产出指标 | 数量指标 | 社区政权建设覆盖率 | 100% |
| 质量指标 | 项目实施达标率 | 100% |
| 时效指标 | 资金支付及时率 | >=90% |
| 成本指标 | 费用成本支出 | <=195.1万元 |
| 效益指标 | 经济效益 |  |  |
| 社会效益 | 社区工作产出、服务水平- | 提升 |
| 生态效益 | - | - |
| 可持续效益 | - | - |
| 满意度指标 | 满意度 | 相关部门、群众满意度 | >=95% |

**二、绩效评价工作开展情况**

1. **绩效评价目的、对象和范围**

**1、绩效评价目的**

（1）通过绩效评价，考察立项依据的充分性，有利于正确引导和规范政府投资建设资金监督和管理，形成有效的监督约束，增加财政投资资金的透明度；

（2）通过绩效评价，考察预算编制的准确性，有利于衡量政府建设资金的产出与效果，分析、检查资金使用是否达到预期目标，是否为预算安排提供了重要依据；

（3）通过绩效评价，对实施过程中的经验做法进行总结和提炼，发现亮点，分析存在问题，提出合理化建议，进一步促进红谷滩区基层政权建设和社区治理经费项目优化提升，提高资金使用效益。

**2、绩效评价对象**

本次评价对象为红谷滩区2022年度基层政权建设和社区治理经费项目资金，2022年度财政预算安排资金为195.1万元。

**3、绩效评价范围**

根据《江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》、《中共南昌市委南昌市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》及《南昌市财政项目支出绩效评价管理办法》文件精神，从项目决策、项目过程、项目产出与效果等方面对红谷滩区2022年度基层政权建设和社区治理经费项目进行绩效综合评价。

1. **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）相关性原则。应与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度；

（2）可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便评价结果可以相互比较；

（3）系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等；

（4）经济性原则。通俗易懂、简便易行，数据的获得应考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

**2、评价指标体系**

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）有关要求设置，本次绩效评价指标体系包括决策、过程、产出及效益4个一级指标，11个二级指标和18个三级指标，满分为100分。

（1）项目决策类指标：占权重分15分，从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面评价项目立项依据充分性、立项规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性以及资金分配合理性等内容。

（2）项目过程类指标：占权重分15分，从资金管理和组织实施两方面评价资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等内容。

（3）项目产出类指标：占权重分40分，用于综合评价资金投入使用后的产出情况，指标设计相应地从数量、质量、时效和成本四个角度入手，有针对性的设计三级指标。

（4）项目效益类指标：占权重分30分，用于综合评价资金投入使用后的效益实现程度，以及项目运行期内社会公众或服务对象的满意程度等内容。

具体评价指标设置如下表所示：

| 一级指标 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | 评分标准 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策　　（15分）　 | 项目立项　 | 4 | 立项依据充分性 | 2 | ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 |
| 立项程序规范性 | 2 | ①项目是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 |
| 绩效目标　 | 6 | 绩效目标合理性 | 3 | ①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 |
| 绩效指标明确性 | 3 | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 |
| 资金投入　 | 5 | 预算编制科学性 | 3 | ①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与项目内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 |
| 资金分配合理性 | 2 | ①预算资金分配依据是否充分；②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。 |
| 过程（15分）　　 | 资金管理 | 8 | 资金到位率 | 2 | 资金到位率=实际到位资金/预算资金实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 |
| 预算执行率 | 3 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 |
| 资金使用合规性 | 3 | ①是否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；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 |
| 组织实施　 | 7 | 管理制度健全性 | 3 | ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 |
| 制度执行有效性 | 4 | ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；②项目调整及支出调整手续是否完备；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 |
| 产出（40分） | 产出数量 | 15 | 社区治理数量 | 10 | 完成全部数量 |
| 社区政权建设数量数量 | 5 | 完成全部数量 |
| 产出质量 | 15 | 实施达标率 | 15 | 达到合格要求 |
| 产出时效 | 5 | 各项工作完成及时性 | 5 | 各项工作均按时完成 |
| 产出成本 | 5 | 项目资金费用 | 5 | 项目资金费用为195.1万元 |
| 效益（30分） | 社会效益 | 20 | 社区服务水平 | 20 | 提升 |
| 满意度 | 10 | 社区满意度 | 10 | 社区满意度≥95% |

1. **评价方法**

财政和部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、标杆管理法等。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。

（1）成本效益分析法。该项目将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。该项目将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。该项目综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。该项目在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的办法。

（5）标杆管理法。该项目以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

**4、评价标准**

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（1）计划标准。按照预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准来评价。

（3）历史标准。参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下来确定相对较高的评价标准。

1. **绩效评价工作过程**

根据《中共江西省委江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、《中共南昌市委南昌市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》及《南昌市财政项目支出绩效评价管理办法》，成立项目绩效评价工作小组，具体实施项目资金绩效评价工作。

1、制定项目绩效评价工作方案，包括项目绩效评价实施方案、评价指标体系及评价标准、评价调查问卷、基础数据表、绩效评价资料清单等。

2、根据制定的项目资金绩效评价工作方案，收集项目支出情况材料，前往项目实施地，通过现场评价方法进行绩效评价。包括收集、审核基础资料；开展现场核查，核实项目是否实施以及项目实施情况是否良好；对收集的证据运用科学的方法进行综合分析。

3、根据分析后的情况评分，形成综合评价结果，将评价结果纳入已确定的各项指标临界区间进行比较，确定绩效评价等级。

4、对项目资金绩效评价工作进行总结，将项目支出基本情况、绩效评价工作情况、评价分析及评价结果、评价等级、经验及做法、问题及建议等形成书面报告。

5、建立绩效评价工作档案。根据档案管理的相关要求，建立项目绩效评价工作档案，单独保存所有评价过程中的文件证据及数据报告等资料。

**三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）**

**（一）综合评价情况**

按照绩效评价指标体系，对 2022 年度红谷滩区基层政权建设和社区治理经费项目进行了绩效评价，总得分为 97分，详细见下表：

| 一级指标 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | 得分 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策　　（15分）　 | 项目立项　 | 4 | 立项依据充分性 | 2 | 2 |
| 立项程序规范性 | 2 | 2 |
| 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　 | 5 | 预算编制科学性 | 3 | 3 |
| 资金分配合理性 | 2 | 2 |
| 过程（15分）　　 | 资金管理 | 8 | 资金到位率 | 2 | 2 |
| 预算执行率 | 3 | 2 |
| 资金使用合规性 | 3 | 3 |
| 组织实施　 | 7 | 管理制度健全性 | 3 | 2 |
| 制度执行有效性 | 4 | 3 |
| 产出（40分） | 产出数量 | 15 | 完成社区治理数量 | 10 | 10 |
| 完成社区政权建设数量 | 5 | 5 |
| 产出质量 | 15 | 项目执行达标率 | 15 | 15 |
| 产出时效 | 5 | 各项工作完成及时性 | 5 | 5 |
| 产出成本 | 5 | 项目资金费用 | 5 | 4 |
| 效益（30分） | 社会效益 | 20 | 该项目执行带来的社会效益产值 | 20 | 20 |
| 满意度 | 10 | 社区满意度 | 10 | 10 |
| 总分（100分） |  | 97 |

**（二）评价结论**

项目立项程序充分合理，绩效目标设置合理可行。项目管理情况总体良好，资金投入充分，相关程序合规，组织实施运行顺畅。

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

**1、项目立项**

为了加强红谷滩区民政局项目预算管理，提升预算科学化、精细化管理水平，提高项目资金使用效益，根据《预算法》和红谷滩区财政局相关规定，评审中心承担了项目评审工作，项目立项依据充分、合规，故立项依据充分性、规范性指标得满分。

**2、绩效目标**

经局领导与评审中心专家评估，该项目设定了总体绩效指标，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。因此该绩效目标合理、明确，满分。

**3、资金投入**

经评价，预算编制经过科学论证，与项目内容匹配；预算额度测算能力有待提高；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，分配合理，该项满分。

**（二）项目过程情况**

**1、资金管理**

（1）资金到位率

该项目预算资金195.1万元，实际到位资金195.1万元；资金到位率100%。依据指标评分标准，该项指标得2分。

（2）预算执行率

2022年度该项目实际支出170.03万元，预算执行率为87.15%，预算执行产生偏差，未全部完成。依据指标评分标准，该项指标得2分。

（3）资金使用合规性

经现场核查，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，资金使用合规性较好。依据指标评分标准，该项指标满分。

**2、组织实施**

按照相关办法，管理制度合法、合规、但制度的健全性表现的不够完整，过程管理相对薄弱，因此该项得5分。

**（三）项目产出情况**

**1、产出数量**

截至2022年12月底，基层政权建设和社区治理的数量到达要求数量，该项指标满分。

**2、产出质量**

社区治理质量达标率达到要求。该项指标满分。

**3、产出时效**

资金拨付能按时完成。该项指标满分。

**4、产出成本**

费用实际支出170.03万元，按年初预算全额完成，该项指标评分4分（总分5分）

**（四）项目效益情况**

**1、效益情况**

社区社会服务水平提升。该项指标满分。

**2、满意度情况**

社区群众满意度>=95%。依据指标评分标准，该项指标得满分。

**五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

**（一）主要经验做法**

**1、健全体系，完善机制，强化考核管理。**

健全评审管理体系，强化绩效评价引导，提升项目资金效益。将评价结果与项目经费挂钩，并将其作为全年目标评价结果的重要依据，有效推进项目工作开展。

**2、坚持业务指导，强化技术支撑。**

将继续以扩大覆盖面、提高服务水平为出发点，分层分级、层层开展项目培训，强化评审中心的技术支撑。

（**二）存在的问题及原因分析**

**1、管理薄弱、目标跟踪不及时**

项目评审过程管理相对薄弱，评价机制落实不到位。另受2022年南昌疫情影响，部分项目费用支出发生滞后，督导力度不够强，导致影响项目的正常建设运行。

**六、有关建议**

**（一）提升绩效管理意识，加强绩效业务学习**

2023年，我们将加强财政绩效管理系统的学习，牢固树立绩效目标意识，保持目标和实际工作的一致性，目标申报要根据实际情况进行，要科学、合理、高效、专业的设置工作绩效目标。通过将目标分解细化，能够较好明确各项工作任务，以及应当达到的实施标准，指导项目实施方向。

**（二）强化评价机制，加大督导力度**

严格按照我区财政评审管理办法，将各项工作任务指标下沉到各个机构、各个具体责任人，同时加强督导力度，定期开展绩效评价工作，确保定时定量完成。

**七、其他需要说明的问题**

无

 红谷滩民政局

2023年3月10日