中国共产主义青年团南昌市委员会

2022年南昌市青少年宫项目建设资金项目

绩效评价报告

一、基本情况

**（一）项目概况**

**1、项目背景**

在市委、市政府高位推动和相关部门的关心支持下，我委建设的南昌市青少年宫于2014年底开工，2017年底竣工并投入使用,项目获评江西省建筑结构优良工程和中国建筑工程装饰奖。通过财政财务决算审核，项目审定金额为21780.319971万元，市财政已拨付项目资金19499.7万元，尾款2280.619971万元未拨付。根据《南昌市财政局便函》（洪财债便函[2022] 75号）与《南昌市财政局便函》（洪财债便函[2022]79号）文件，为满足该项目资金需求，拟同意从2022年市重大重点计划历年工程款清欠资金中拨付南昌市青少年官项目建设资金

22806199.71元。

**2、项目主要内容及实施情况**

南昌市青少年宫项目建设资金项目主要是用于进一步打造良好的教育环境，提升促进青少年综合能力水平，我会已完成南昌市青少年宫工程建设总面积42965.89平方米，工程顺利竣工。

**3、资金投入和使用情况**

南昌市青少年宫项目建设资金项目资金主要来自市级财政拨款。

2022年南昌市青少年宫项目建设资金项目预算2280.62万元，市财政实际下拨2280.62万元，实际支出资金2280.62万元，使用率100%。

**（二）项目绩效目标**

**1、项目总体目标**

南昌市青少年宫项目建设资金的绩效总体目标是进一步打造良好的教育环境，提升促进青少年综合能力水平。

**2、项目阶段性目标**

通过对2022年南昌市青少年宫项目建设资金项目的开展，计完成南昌市青少年宫工程建设总面积42965.89平方米，保障工程顺利竣工。

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**

通过绩效评价，科学、客观、公正的对2022年度项目资金进行整体综合性评价，反映其社会效益，更好地发挥其政策扶持、引导作用。

**2、绩效评价对象和范围**

本项目绩效评价对象为南昌市青少年宫项目建设资金项目。

本次绩效评价范围是：

（1）绩效目标与战略发展规划的适应性；

（2）财政资金使用情况、财务管理状况和资产配置、使用、处置及其收益管理情况；

（3）为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等；

（4）绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果等；

（5）需要评价的其他内容。

**（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**

（1）客观、科学、公正的原则；

（2）综合绩效评价的原则；

（3）定量分析与定性分析的原则；

（4）统筹规划、稳步推进的原则；

（5）财政支出绩效评价与财政支出管理相结合的原则；

（6）财政支出绩效评价贯彻事前、事中、事后的原则。

**2、评价指标体系**

本项目绩效评价建立了三级评价指标体系，见下表：

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值权重 | 评分标准 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策（15分）　　　 | 项目立项（5分） | 立项依据充分性（2.5分） | 2.5 | ①项目立项符合国家法律法规和相关政策，得1分，不符合不得分；②项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得1.5分，不符合不得分。 |
| 立项程规范性（2.5分） | 2.5 | ①项目按照规定的程序申请设立，得1分，不符合不得分；②审批文件、材料符合相关要求，得1.5分，不符合不得分。 |
| 绩效目标（5分）　 | 绩效目标合理性（2.5分） | 2.5 | ①项目有绩效目标，得1.5分，不符合不得分；②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得1分，不符合不得分。 |
| 绩效指标明确性（2.5分） | 2.5 | ①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1.5分，不符合不得分；②与项目目标任务数或计划数相对应，得1分，不符合不得分。 |
| 资金投入（5分） | 预算编制科学性（2.5分） | 2.5 | ①预算内容与项目内容匹配，得1分，不符合不得分；②预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得1.5分，不符合不得分。 |
| 资金分配合理性（2.5分） | 2.5 | ①预算资金分配依据充分，得1分，不符合不得分；②资金分配额度合理，得1.5分，不符合不得分。 |
| 过程（15分）　　 | 资金管理（10分） | 资金到位率（3分） | 3 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。90%-100%得3分；80%-89%得2分；60%-79%得1分；60%以下，不得分。 |
| 预算执行率（4分） | 4 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%，得分=预算执行率×分值。 |
| 资金使用合规性（3分） | 3 | ①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，得1.5分，不符合不得分；②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得1.5分，不符合不得分。 |
| 组织实施（5分）　 | 管理制度健全性（2.5分） | 2.5 | ①已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得1.5分，不符合不得分；②财务和业务管理制度合法、合规、完整，得1分，不符合不得分。 |
| 制度执行有效性（2.5分） | 2.5 | 遵守相关法律法规和相关管理规定，得2.5分，不完善得1分，未建立得0分。 |
| 产出（35分） | 产出数量（10分） | 南昌市青少年宫工程建设总面积42965.89平方米（10分） | 10 | 南昌市青少年宫工程建设总面积达到42965.89平方米得2.5分，每少5000平方米扣1分，扣完为止。 |
| 产出质量（10分） | 南昌市青少年宫工程验收合格率（10分） | 10 | 南昌市青少年宫工程验收合格率达到100%，得满分，每下降10%，扣1分，扣完为止。 |
| 产出时效（10分） | 工程款支付时限（10分） | 10 | 工程款支付时限在2022年12月31日前完成，得满分， 否则不得分。 |
| 产出成本（5分） | 南昌市青少年宫工程成本（5分） | 5 | 南昌市青少年宫工程成本控制在预算范围内，得满分， 否则不得分。 |
| 效益（25分）　 | 社会效益（15分） | 打造良好的教育环境，提升青少年综合能力水平（15分） | 15 | 青少年综合能力水平提升达到100%，得满分，每下降10%，扣2分，扣完为止。 |
| 可持续影响（10分） | 改善教学质量，提升促进学生技能水平（10分） | 10 | 学生技能水平显著提升，得满分，较为提升，得5分，未提升，不得分。 |
| 满意度（10分） | 社会公众或服务对象满意度（10分） | 青少年满意度（10分） | 10 | 对青少年满意度调查， 每下降5%，扣1分，扣完为止经调查，满意度为95% |

**3、评价方法**

组织相关人员对2022年度项目绩效进行自我评价。根据省、市相关政策制度，采用问卷调查等形式，收集相关信息资料，对各项指标进行逐项逐条审核，形成中国共产主义青年团南昌市委员会项目支出绩效评价报告。

**4、评价标准**

项目按照项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标、项目满意度指标五项一级指标分别下设相应的二级和三级指标进行绩效评价。评分分为优秀、良好、中等和差四个等次。满分100分，分数在90分(含90分)以上评优秀;分数在80(含80分) -90之间评良好；分数在60(含60分) -80分为中，60分以下评差。

**（三）绩效评价工作过程**

本项目绩效评价工作的过程，中国共产主义青年团南昌市委员会一是加强组织领导，成立了以主要领导为组长的工作领导小组，制定了绩效评价工作方案，明确了工作要求及工作步骤；二是客观评价，按照要求合理设置评价指标，对照绩效指标，开展实际与计划的对比分析，实事求是地评价完成情况；三是明确责任，建立绩效评价工作责任制，将绩效评价工作责任明确到相关责任人。

三、综合评价情况及评价结论

根据《项目支出绩效评价共性指标体系框架》（赣财绩〔2022〕9号）文件及本项目的具体特点，确定本次绩效评价指标的整体框架，包括执行率指标（资金落实）、产出指标（产出数量、产出质量、产出时效、产出成本）、效益指标（经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响）、满意度指标（社会公众或服务对象满意度），经认真逐条评价，2022年中国共产主义青年团南昌市委员会的南昌市青少年宫项目建设资金项目支出绩效评价得分100分，档次“优秀”。

评分详情见下表：

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值权重 | 评价得分 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策（15分）　　　 | 项目立项（5分） | 立项依据充分性（2.5分） | 2.5 | 2.5 |
| 立项程规范性（2.5分） | 2.5 | 2.5 |
| 绩效目标（5分）　 | 绩效目标合理性（2.5分） | 2.5 | 2.5 |
| 绩效指标明确性（2.5分） | 2.5 | 2.5 |
| 资金投入（5分） | 预算编制科学性（2.5分） | 2.5 | 2.5 |
| 资金分配合理性（2.5分） | 2.5 | 2.5 |
| 过程（15分）　　 | 资金管理（10分） | 资金到位率（3分） | 3 | 3 |
| 预算执行率（4分） | 4 | 4 |
| 资金使用合规性（3分） | 3 | 3 |
| 组织实施（5分）　 | 管理制度健全性（2.5分） | 2.5 | 2.5 |
| 制度执行有效性（2.5分） | 2.5 | 2.5 |
| 产出（35分） | 产出数量（10分） | 南昌市青少年宫工程建设总面积42965.89平方米（10分） | 10 | 10 |
| 产出质量（10分） | 南昌市青少年宫工程验收合格率（10分） | 10 | 10 |
| 产出时效（10分） | 工程款支付时限（10分） | 10 | 10 |
| 产出成本（5分） | 南昌市青少年宫工程成本（5分） | 5 | 5 |
| 效益（25分）　 | 社会效益（15分） | 打造良好的教育环境，提升青少年综合能力水平（15分） | 15 | 15 |
| 可持续影响（10分） | 改善教学质量，提升促进学生技能水平（10分） | 10 | 10 |
| 满意度（10分） | 社会公众或服务对象满意度（10分） | 青少年满意度（10分） | 10 | 10 |
| 总分 | 100 | 100 |

四、绩效评价指标分析

**（一）项目决策情况**

**1、项目立项**

（1）立项依据充分性

中国共产主义青年团南昌市委员会的南昌市青少年宫项目建设资金项目是依据财政相关要求立项实施的，该项目立项依据充分，符合日常职责所需，本次项目资金由南昌市财政局下拨，依据《南昌市财政局便函》（洪财债便函[2022] 75号）与《南昌市财政局便函》（洪财债便函[2022]79号）文件要求，本次所需经费纳入预算，属于公共财政支持范围，且同时符合中央、地方事权支出责任划分原则，该指标得分2.5分。

（2）立项程序规范性

按照规定的程序，南昌市青少年宫项目建设资金纳入年度预算中，所提供的文件、材料符合相关要求或事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等，该项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，包括投入指标、过程指标、项目产出、项目效果、项目满意度指标，与项目年度任务数2280.62万元相应，与预算确定的项目资金量相匹配，得2.5分。

**2、绩效目标**

（1）绩效目标合理性

该项目的绩效目标设置情况与实际工作内容基本相符，项目预期产出及效益与正常的业绩水平相适应，按项目测算依据为标准设定的绩效目标与预算确定的项目资金量相匹配，该指标得分2.5分。

（2）绩效指标明确性

中国共产主义青年团南昌市委员会的南昌市青少年宫项目建设资金项目根据2022年度项目实施内容，设置了数量、质量、时效、可持续影响、经济效益、社会效益及服务对象满意度等绩效指标，指标设置较为量化，指标内容较为明确，该指标得分2.5分。

**4、资金投入**

（1）预算编制科学性

中国共产主义青年团南昌市委员会根据预算编制依据、预算资金总额度及资金用途进行预算编制，预算资金安排严格按照了相关文件要求执行，该项目依照资金具体用途编制了项目预算和资金使用测算表，资金投入分解较为细化，与项目实施内容基本匹配，本年度资金预算为2280.62万元，实际支出为2280.62万元，预算确定的项目资金量与工作任务一致。该指标得分2.5分。

（2）资金分配合理性

根据团市委2021年第32次书记办公会进行了专题研究，并报请市政府以洪府专纪[2022]28号会议纪要予以协调明确。通过财政财务决算审核，项目审定金额为21780.319971万元，市财政已拨付项目资金19499.7万元，尾款2280.619971万元未拨付，预算资金分配依据充分，资金分配额度合理。该指标得分2.5分。

**（二）项目过程情况**

**1、资金管理**

（1）资金到位率

2022年中国共产主义青年团南昌市委员会的南昌市青少年宫项目建设资金项目市财政预算安排资金2280.62万元，截止2022年12月31日市财政下拨2280.62万元，资金到位率100%，根据评分标准，本次得分3分。

（2）预算执行率

2022年中国共产主义青年团南昌市委员会的南昌市青少年宫项目建设资金项目市财政预算安排资金2280.62万元，截止2022年12月31日项目实际支出2280.62万元，资金预算执行率为100%，执行率偏低，本次得分4分。

（3）资金使用合规性

该项目资金使用依照财务管理制度执行，资金的拨付有完整的审批程序和手续，且符合项目预算批复或合同规定的用途；在本次评价过程中，对该项目支出涉及的全部凭证进行了核查，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，本次得分3分。

**2、组织实施**

（1）管理制度健全性

依照《行政单位财务制度》、《行政事业单位会计制度》等相关文件内容，设立了相应的财务管理制度和支出管理制度，相关管理制度合法、合规、完整、健全，该指标得分2.5分。

（2）制度执行有效性

在项目执行过程中，项目根据单位制定的《合同管理暂行办法》、《财务管理制度》、《支出管理制度》等系列文件开展工作，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等均已落实到位，项目实施资料归档齐全，项目支出调整手续完备，该指标得分2.5分。

**（三）项目产出情况**

**1、产出数量情况**

我会已完成南昌市青少年宫工程建设总面积42965.89平方米，该工程已完成竣工。根据评分标准，产出数量指标本次得10分。

**2、产出质量情况**

通过项目的顺利开展，南昌市青少年宫工程验收合格率达到100%，进一步打造良好的教育环境，提升促进青少年综合能力水平。根据评分标准，产出质量指标本次得10分。

**3、产出时效情况**

工程款已在2022年12月31日之前支付。根据评分标准，产出时效指标本次得10分。

1. **产出成本情况**

在本项目开展过程中，严格控制成本支出，尽量做到节约成本，本年度预算下达2280.62万元，实际支出2280.62万元，项目预算资金处于预算资金范围内，未超出预算范围，故项目资金成本控制较好。根据评分标准，产出成本指标本次得5分。

**（四）项目效益情况**

（1）社会效益指标：通过项目的开展，进一步为青少年打造了良好的教育环境，提升了青少年综合能力水平。根据评分标准，产出成本指标本次得15分。

（2）可持续影响指标：南昌市青少年宫项目建设完工，有效改善了青少年宫教学质量，进一步提升促进学生技能水平。根据评分标准，产出成本指标本次得10分。

**（五）项目满意度情况**

**1.满意度情况**

2022年在全体职工的共同努力下，经对青少年进行满意度问卷调查，得出青少年满意度达到95%，满意度较高，达到了预计目标，经考核，该指标得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、坚持“先规划、再行动”，以规划任务目标统领全盘工作。**

在中国共产主义青年团南昌市委员会南昌市青少年宫项目建设资金项目实施工作开展之前，单位就着手调查研究，从项目政策符合性、落地可行性等方面对项目进行筛选，初步确定南昌市青少年宫项目建设资金项目规划实施目标。

**2、强化前期工作，为项目实施奠定基础。**

在南昌市青少年宫项目建设资金项目实施前期工作中，单位组织专家、相关技术人员进行现场调查，再次对项目各方面指标进行判定，再次确定项目规划目标可达性。

**（二）存在的问题及原因分析**

无。

六、有关建议

无。

七、其他需要说明的问题

无。

南昌市青少年宫项目建设资金项目支出绩效评分表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值权重 | 评分标准 | 评价得分 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策（15分）　　　 | 项目立项（5分） | 立项依据充分性（2.5分） | 2.5 | ①项目立项符合国家法律法规和相关政策，得1分，不符合不得分；②项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得1.5分，不符合不得分。 | 2.5 |
| 立项程规范性（2.5分） | 2.5 | ①项目按照规定的程序申请设立，得1分，不符合不得分；②审批文件、材料符合相关要求，得1.5分，不符合不得分。 | 2.5 |
| 绩效目标（5分）　 | 绩效目标合理性（2.5分） | 2.5 | ①项目有绩效目标，得1.5分，不符合不得分；②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得1分，不符合不得分。 | 2.5 |
| 绩效指标明确性（2.5分） | 2.5 | ①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1.5分，不符合不得分；②与项目目标任务数或计划数相对应，得1分，不符合不得分。 | 2.5 |
| 资金投入（5分） | 预算编制科学性（2.5分） | 2.5 | ①预算内容与项目内容匹配，得1分，不符合不得分；②预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得1.5分，不符合不得分。 | 2.5 |
| 资金分配合理性（2.5分） | 2.5 | ①预算资金分配依据充分，得1分，不符合不得分；②资金分配额度合理，得1.5分，不符合不得分。 | 2.5 |
| 过程（15分）　　 | 资金管理（10分） | 资金到位率（3分） | 3 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。90%-100%得3分；80%-89%得2分；60%-79%得1分；60%以下，不得分。 | 3 |
| 预算执行率（4分） | 4 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%，得分=预算执行率×分值。 | 4 |
| 资金使用合规性（3分） | 3 | ①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，得1.5分，不符合不得分；②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得1.5分，不符合不得分。 | 3 |
| 组织实施（5分）　 | 管理制度健全性（2.5分） | 2.5 | ①已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得1.5分，不符合不得分；②财务和业务管理制度合法、合规、完整，得1分，不符合不得分。 | 2.5 |
| 制度执行有效性（2.5分） | 2.5 | 遵守相关法律法规和相关管理规定，得2.5分，不完善得1分，未建立得0分。 | 2.5 |
| 产出（35分） | 产出数量（10分） | 南昌市青少年宫工程建设总面积42965.89平方米（10分） | 10 | 南昌市青少年宫工程建设总面积达到42965.89平方米得2.5分，每少5000平方米扣1分，扣完为止。 | 10 |
| 产出质量（10分） | 南昌市青少年宫工程验收合格率（10分） | 10 | 南昌市青少年宫工程验收合格率达到100%，得满分，每下降10%，扣1分，扣完为止。 | 10 |
| 产出时效（10分） | 工程款支付时限（10分） | 10 | 工程款支付时限在2022年12月31日前完成，得满分， 否则不得分。 | 10 |
| 产出成本（5分） | 南昌市青少年宫工程成本（5分） | 5 | 南昌市青少年宫工程成本控制在预算范围内，得满分， 否则不得分。 | 5 |
| 效益（25分）　 | 社会效益（15分） | 打造良好的教育环境，提升青少年综合能力水平（15分） | 15 | 青少年综合能力水平提升达到100%，得满分，每下降10%，扣2分，扣完为止。 | 15 |
| 可持续影响（10分） | 改善教学质量，提升促进学生技能水平（10分） | 10 | 学生技能水平显著提升，得满分，较为提升，得5分，未提升，不得分。 | 10 |
| 满意度（10分） | 社会公众或服务对象满意度（10分） | 青少年满意度（10分） | 10 | 对青少年满意度调查， 每下降5%，扣1分，扣完为止经调查，满意度为95% | 10 |
| 总分 | 100 |