

# 关于2023年财政绩效评价(监控) 结果情况的报告

南康区人大常委：

为贯彻落实《中共赣州市南康区委赣州市南康区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（康发〔2019〕8号）精神，着力提高财政资金使用效益和项目实施效果。2023年，我局聚焦重大政策、重点项目、重要部门，统筹考虑支出进度、资金结余等情况，选取了部分具有代表性的重点项目(部门整体)开展财政绩效评价(监控)。现将有关情况汇报如下：

## 一、基本情况

2023年，我局优选确定南昌龙熙联合会计师事务所为第三方机构，对共计30个重点项目(部门整体支出)开展财政绩效评价(监控)工作，其中2022年财政重点项目绩效评价项目10个，2022年部门整体支出绩效评价10个，2023年财政绩效运行监控部门10个。其中10个财政重点项目共涉及资金6.99亿元，涵盖了教育、农业农村、教育、生态环保等多个行业领域。同时在全市率先建立分行业、分标准、分层次绩效指标和标准体系，启动国有资本经营预算和社保基金预算绩效评价试点，继续向政府投资基金、政府购买服务、政府债券、ppp项目等特殊领域延伸，形成了项目、政策、部门整体、资产管理、政府财政运行等多层次、多方位、多类型

的财政评价格局。按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）评价等级划分标准，10个财政重点项目绩效评价结果反映：评价等级为“优”（ $\geq 90$ 分）的项目1个，评价等级为“良”（ $\geq 80$ 分， $< 90$ 分）的项目8个，评价等级为“中”（ $\geq 60$ 分， $< 80$ 分）的项目1个，评价等级为“差”（ $< 60$ 分）的项目0个；部门整体评价评价等级为“优”（ $\geq 90$ 分）的项目0个，评价等级为“良”（ $\geq 80$ 分， $< 90$ 分）的部门10个（详见附表），10个财政绩效事中监控结果反映：预算执行率最高为109.89%，最低为56.26%（详见附表）。

表1

### 财政重点绩效评价情况汇总表

单位：万元

序号	项目名称	主管部门	本级预算安排金额	评价得分	评价等级
1	公共资源平台搬迁及升级改造项目	区公共资源交易中心	198	86.20	良
2	居家养老提升行动项目	区民政局	880	86.20	良
3	计划生育专项补助项目	区卫健委	1208.84	89.36	良
4	乡村振兴衔接项目	区乡村振兴局	5023.33	92.80	优
5	高标准农田建设项目	区农业农村局	274	89.89	良
6	生活污水处理厂污泥处理处置服务费项目	区城管局	800	87.15	良
7	学前教育发展项目	应教科体局	1200	85.00	良
8	卡洛岛迎宾苑公租房小区物业管理服务项目	区住房中心	235	79.80	中
9	南康区工业园区及家具集聚区污水处理厂ppp项目	区经开区管委会	18380.89	81.50	良
10	南康区无人机产业园政府债券项目	区工信局	23500	89.90	良

表2

2023部分单位绩效整体监控情况汇总表

单位：万元

序号	绩效评价单位	2022年部门整体支出绩效评价得分	评价等级	2023预算安排金额	2023预算执行监控金额	预算执行率%
1	区公共资源交易中心	81.88	良	450.10	450.10	100.00
2	区行政审批局	85.80	良	1802.79	1802.79	100.00
3	区金融服务中心	87.67	良	1058.99	883.07	83.39
4	区第二小学	86.70	良	4294.09	2415.75	56.26
5	区科协	85.60	良	168.06	184.69	109.89
6	区卫健委	87.73	良	29583.05	29583.42	100.00
7	区社保中心	85.70	良	1507.53	1420.11	94.20
8	区农业农村局	89.36	良	34390.58	35097.88	102.06
9	区林业分局	80.00	良	16143.56	9245.94	57.27
10	区商务局	85.20	良	996.59	996.59	100.00

备注：“预算执行监控金额”为2023年1-10月预算执行数。

## 二、财政绩效评价(监控)结果

从财政评价(监控)结果来看，项目总体情况较好。部门单位不断增强绩效理念，能够将绩效思维融入到日常工作当中，在稳增长、促改革、保民生等方面发挥了重要作用，全区经济社会发展质量不断提高，财政资金使用绩效总体良好，较好地实现了预期绩效目标。但也发现了部分项目存在一些

问题，如项目立项论证不够充分，管理不够规范，项目支出进度较慢，资金使用效益不高，项目绩效目标设置不规范等。评价发现问题主要如下：

### **(一) 财政重点绩效评价(10个项目)**

1. 公共资源平台搬迁及升级改造项目。评价得分86.20分，评价等级“良”，项目主管部门为区公共资源交易中心，预算安排资金198万元。主要问题：一是成本年度绩效指标与项目目标任务数不相对应；二是该项目未在区委、区政府要求的时间前完成。

2. 居家养老提升行动项目。评价得分86.20分，评价等级“良”，项目主管部门为南康区民政局，预算安排资金880万元。主要问题：一是项目调整及支出调整手续不完备；二是预算执行率较低。

3. 计划生育专项补助项目。评价得分89.36分，评价等级“良”，项目主管部门为南康区卫生健康委员会，预算安排资金1208.84元。主要问题：一是部分补助资金拨付不及时；二是现阶段帮扶难以满足失孤家庭需求。

4. 乡村振兴衔接项目。评价得分92.80分，评价等级“中”，项目主管部门为南康区乡村振兴局，预算安排资金5023.33万元。主要问题：一是2022年乡村振兴衔接项目资金未向产业发展方向倾斜，产业发展方向投入资金占比过低（9.69%），不符合乡村振兴的发展政策大方向；二是人居环境整治-村容村貌提升投入资金占比过大（81.84%）；

三是本项目总投资5023.33万元，其中包含县级专项资金4000万元，涵盖259个子项目，单个项目投资额在10万元以下的项目有94个，项目数量太多，单个项目投资少，投资分散，难以产生较大的经济效益。

5. 高标准农田建设项目。评价得分89.89分，评价等级“良”，项目主管部门为南康区农业农村局，预算安排资金274万元。主要问题：一是项目立项未在预算一体化系统进行绩效目标申报；二是绩效目标不清晰。

6. 生活污水处理厂污泥处理处置服务费项目。评价得分87.15分，评价等级“良”，项目主管部门为南康区城市管理局，预算安排资金800万元。主要问题：一是绩效目标设置不准确；二是项目资金拨付滞后；三是项目缺乏监管力度。

7. 学前教育发展项目。评价得分85.00分，评价等级“良”，项目主管部门为南康区教育科技体育局，预算安排资金1200万元。主要问题：一是资金执行监管存在不足；二是南康区教体局作为主管部门，过程中未收集资金最终执行情况，缺乏对资金执行整体状况的分析，并指出目前存在的问题及下年资金拨付的相关建议；三是未制定项目管理办法，对项目执行过程及结果未建立相应考核机制。

8. 卡洛岛迎宾苑公租房小区物业管理服务项目。评价得分79.80分，评价等级“中”，项目主管部门为南康区住房保障安置服务中心，预算安排资金2,350,000元。

主要问题：一是未见批准立项文件，未见必要的可行性研究材料；二是绩效指标明确性存在欠缺未将项目绩效目标完全细化分解为具体的绩效指标，未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，绩效指标与项目目标任务数或计划数不完全相对应；三是未见财务及专项资金管理办法；四是各部门之间缺乏协调与信息共享，各自为政。

9. 南康工业园区及家具集聚区污水处理厂PPP项目。评价得分81.50分，评价等级“良”，项目主管部门为南康区经济开发区管理委员会，预算安排资金18,380.89万元。主要问题：一是项目绩效目标指标值的设定不够清晰，准确项目绩效目标细化未全部分解为具体的绩效指标，未完全通过清晰、可衡量的指标值予以体现，未完全与项目目标任务数或计划数相对应；二是预算资金的执行比率不高预算执行率为83.72%，因部分工程环保验收还未完成，还有剩余款项未支付。三是对项目合同方的考核工作滞后项目在2022年12月15日已完成整体验收，目前正在开展对本项目建设期和运营期的绩效考核工作；四是各部门之间缺乏协调与信息共享，各自为政。

10. 南康区无人机产业园政府债券项目。评价得分89.90分，评价等级“良”，项目主管部门为南康区工业和信息化局，预算安排资金23500万元。主要问题是无人机产业园债券项目属于跨年度项目，暂未全部完工。

## **(二)2023年部门整体支出绩效评价(10个部门)**

1. 南康区公共资源交易中心部门整体支出绩效评价情况。评价得分81.88分，评价等级“良”。主要问题：一是中长期规划及年度工作计划不全面；二是部门绩效管理不够科学；三是预算编制不科学。

2. 南康区行政审批局整体支出绩效评价情况。评价得分85.80分，评价等级“良”。主要问题：一是中长期规划不全面；二是政府采购超支；三是预算编制不科学。

3. 南康区金融服务中心整体支出绩效评价情况。评价得分 87.67分，评价等级“良”。主要问题：一是中长期规划及年度工作计划不全面；二是部门绩效管理不够科学；三是预算编制不科学。

4. 南康区第二小学整体支出绩效评价情况。评价得分86.70分，评价等级“良”。主要问题：一是部门对编制年初预算经验不足，年初预算编制不够精准；二是各部门之间缺乏协调与信息共享；三是收入支出决算总表中未真实反映年初预算数据；四是部门年度计划未通过设置与各项任务对应的量化指标，年终工作总结无法对年度计划中的各项任务完成情况进行精准评价。

5. 南康区科学技术协会整体支出绩效评价情况。评价得分88.50分，评价等级“良”。主要问题：一是部门年度计划未通过设置与各项任务对应的量化指标，年终工作总结无法对年度计划中的各项任务完成情况进行

精准评价；二是项目绩效目标表上绩效指标基本相同，自评表上实际完成数大部分是对绩效目标的复制黏贴，评价得分一律满分。

6. 南康区卫生健康委员会整体支出绩效评价情况。评价得分85.60分，评价等级“良”。主要问题：一是部门年度工作计划不全面；二是部门绩效目标认识不到位；三是预算编制不科学，公用经费超支；四是工作计划未能针对部门全部职能的履行进行计划安排；五是疫情防控资金绩效监控不到位。

7. 南康区社会保险服务中心整体支出绩效评价情况。评价得分85.70分，评价等级“良”。主要问题：一是2022年预算及决算中存在问题；二是年度计划的编制存在问题；三是整体支出绩效目标表中绩效指标的范围未涵盖主要业务，且量化程度不够，不能用来指导部门具体工作；四是项目绩效自评表上实际完成数大部分是对绩效目标的复制黏贴，有的数据明显错误，评价得分一律满分。

8. 南康区农业农村局整体支出绩效评价情况。评价得分89.36分，评价等级“良”。主要问题：一是部门年度工作计划不全面；二是政府采购超支；三是预算编制不科学。

9. 赣州市林业局南康分局整体支出绩效评价情况。评价得分80.00分，评价等级“良”。主要问题：一是2022年预算及决算存在一些问题；二是年度计划、整体



支出绩效目标表中设置的绩效指标过于简单，未涵盖部门主要业务，且量化程度不够，不能用来指导部门具体工作，年终工作总结同时缺乏评价的标准；三是项目绩效自评表上实际完成数基本上是对绩效目标的复制黏贴，实际完成值没有具体数据，反映不出真实的完成情况；四是政府采购数据预算数据与决算数据差异巨大，决算说明中未对差异原因做相关说明；五是未制定部门中长期规划。

10. 南康区商务局整体支出绩效评价情况。评价得分85.20分，评价等级“良”。主要问题：一是商务局对绩效评价工作不够重视，在整个绩效评价过程中配合不够积极；二部门对编制年初预算不够重视，年初预算编制草率且不够精准；三、决算数据与预算数据存在脱节现象，部门决算编制说明不是在年初预算的基础上做差异分析，只是与上年数据进行对比分析，不能反映年初预算的执行效率及绩效。各部门之间缺乏协调与信息共享，各自为政。四是部门年度计划未通过设置与各项任务对应的量化指标，年终工作总结无法对年度计划中的各项任务完成情况进行精准评价。

### **三、相关工作建议**

(一) 抓好问题整改落实。我局根据评价结果对部门(单位)提出整改要求和措施，督促其逐条深入查找原因，举一反三，认真制定整改方案，逐项抓好整改落实。

(二)强化评价结果应用。按照“花钱必问效、有效多安排、低效多压减、无效必问责”原则，切实将绩效财政评价结果作为预算安排、政策调整和改进管理的重要依据。对评价结果为差的部门预算项目，取消项目安排；对评价结果为差的本级财政预算专项资金项目，扣减该项目下一年度预算；对不按要求整改或整改不到位的，根据情况相应调减预算。

(三)加大结果公开力度。增加绩效信息透明度，将绩效评价报告在一定范围内公开。督促部门(单位)将自评结果在门户网站公开，并选取部分重点项目绩效目标随同部门预算一同公开。我局逐步将重大民生、重点支出项目财政评价结果、自评结果复核情况向社会主动公开，自觉接受群众监督。

(四)促进绩效评价提质增效。在持续扩面的基础上，重点提升绩效评价质量。主动对接人大、审计等部门，争取各方的重视、关心和支持，为绩效评价营造良好的发展环境；进一步引入社会第三方机构和绩效专家队伍，引导规范其参与绩效评价，不断提升绩效评价结果的公信力。

