**赣州蓉江新区高校园区管理处**

**2022年度部门整体支出绩效评价报告**

国众联咨报字（2024)第5-0018号

项目名称：赣州蓉江新区高校园区管理处2022年度部门整体支出

项目单位：赣州蓉江新区高校园区管理处

委托单位：赣州蓉江新区财政局

评价机构：国众联资产评估土地房地产估价有限公司

报告日期：二零二三年十二月

**摘 要**

**一、部门整体支出概况**

年度单位预算情况—2022年年初预算收入总计1337.23万元，全部为一般公共预算拨款收入。年初预算支出1337.23万元，其中：基本支出542.53万元，项目支出794.70万元。2022年预算调整收入406.25万元，调整后预算总收入1743.48万元。

年度单位预算执行情况—2022年度决算收入总额1743.48万元，其中：本年一般公共预算财政拨款收入1596.36万元、政府性基金预算财政拨款收入147.11万元。

2022年度决算支出1743.48万元，其中：①按支出性质分类：基本支出507.38万元，项目支出1236.10万元；②基本支出按经济分类：工资福利支出398.23万元、商品和服务支出109.15万元。

基本支出中人员经费支出398.23万元，占基本支出的78.49%，日常公用经费支出109.15万元，占基本支出的21.51%。

**二、评价结论和绩效分析**

本次评价在资料查阅、现场调研及访谈基础上，对赣州蓉江新区高校园区管理处2022年度部门整体支出绩效进行逐项打分、客观评价，等级设为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中等、60分以下为差，最终评分结果：总得分为 85.5分，绩效评级为“良”。

**项目绩效评分汇总表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 指标 | A.投入指标 | B.过程指标 | C.产出指标 | D.效果指标 | 合计分值 |
| 权重 | 15 | 25 | 32 | 28 | 100 |
| 分值 | 11 | 18 | 30 | 26.5 | 85.5 |
| 得分率 | 73.33% | 72% | 93.75% | 94.64% | 85.5% |

**三、存在的问题和建议**

（一）存在的问题

1、预算绩效管理工作方面存在不足。绩效目标管理工作有待改善，存在绩效指标设立明确性、量化、科学合理性不足的情形；绩效监控管理工作有待改善，存在预算执行过程中监督不够细致的情形；绩效评价管理工作有待改善，存在评价依据不足的情形。

2、管理制度体系有待完善、制度执行有待加强。高校园区管理处提供了部门财务管理制度，制度涵盖了资金管理、收入管理、支出管理和资产管理等各个方面，制度的细化程度略显不足；在资产管理方面，未切实执行如定期资产盘点等保障资产安全性、提高资产使用效率的相关制度。

（二）改进措施和建议

1、逐步建立和完善预算绩效管理体系。在已建立预算绩效管理制度体系的基础上，根据部门职能和实际情况，逐步建立预算绩效管理指标标准方法体系，从而提高绩效目标设置的明确性、科学合理性和绩效评价标准的统一性、具体性，如：分行业、分领域、分层次建立适合部门自身的绩效指标库；进一步完善预算绩效管理组织体系，在健全组织领导及实施体系、工作考核体系的同时，建立监督问责体系，提高预算执行和监督管理工作效果，如：搭建公众参与平台，建立社会监督机制；逐步建立预算绩效智库相关体系，通过利用专家的专业知识，提高预算绩效管理工作水平，如：选聘外部的财务专家、管理专家、行业专家、法律专家参与部门预算绩效管理工作。

2、加强制度管理体系建设及制度的落实。在充分结合部门实际情况的基础上，进一步完善相关管理制度，如：建立健全专门的预算资金管理办法、预算绩效管理办法，完善组织机构、明确人员分工，做到责任到人；并抓好制度的落实，加强对相关制度执行的监督管理。

**目 录**

[一、部门及整体支出概况 ............. 2](#_Toc4315)

[1.1组织架构及人员、主要职责职能、资产等基本情况 ........ 2](#_Toc29758)

[1.2 工作任务及绩效目标 .............. 2](#_Toc27361)

[1.3预算及执行情况 4](#_Toc46)

[1.4 履职完成情况 ................. 5](#_Toc18924)

[二、绩效评价工作情况 ................ 7](#_Toc7841)

[2.1绩效评价目的及评价依据 7](#_Toc9575)

[2.2绩效评价工作方案制定过程 8](#_Toc27548)

[2.3绩效评价原则、评价方法等 9](#_Toc1026)

[三、具体绩效分析... 11](#_Toc26369)

[3.1投入指标类 11](#_Toc26962)

[3.2过程指标类 15](#_Toc19807)

[3.3产出指标类 17](#_Toc29993)

[3.4效果指标类 19](#_Toc815)

[四、绩效评价结论 21](#_Toc1375)

[五、存在的问题和建议 21](#_Toc1207)

[5.1存在的问题 22](#_Toc5351)

[5.2改进措施和建议 23](#_Toc27799)

[六、其他事项说明 24](#_Toc9940)

七、附件1：2022年度赣州蓉江新区高校园区管理处整体支出绩效评价指标体系及评分表

附件2：2022年度赣州蓉江新区高校园区管理处整体支出绩效评价满意度调查问卷（样卷）

**赣州蓉江新区高校园区管理处**

**2022年度部门整体支出绩效评价报告**

国众联咨报字（2024)第5-0018号

赣州蓉江新区财政局：

为贯彻落实全面推进预算绩效管理工作的要求，完善部门预算管理，强化预算支出责任，提高财政资金的使用效益，根据《预算法》、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）等文件要求，受贵单位的委托，国众联资产评估土地房地产估价有限公司以第三方社会机构的身份，承担了赣州蓉江新区高校园区管理处2022年度部门整体支出的绩效评价工作。本次绩效评价工作严格依照相关法律法规的规定，遵循“独立、客观、公正、科学”的原则进行。

国众联资产评估土地房地产估价有限公司接受委托任务后于2023年10月开始，抽调精干人员力量组成绩效评价组，精心制定绩效评价方案，通过访谈、查阅文件文献、问卷调查、现场调研等方式，充分了解和掌握了评价对象的相关情况后，按照绩效评价指标体系，对部门整体支出取得的成效与经验、存在的问题进行归纳总结，并提出相关建议，得出评价结果。

绩效评价组以绩效评价指标体系要求为基础进行资料收集，收集了部门整体支出实施过程中的各项资料，对部门整体支出单位相关负责人进行访谈、开展部门服务对象的满意度调查工作等，在此基础上形成《赣州蓉江新区高校园区管理处2022年度部门整体支出绩效评价报告》。

# [一](#_Toc123122489)**[、部门及整体支出概况](#_Toc123122489)**

## **1.1[组织架构及人员、主要职责职能、资产等基本情况](#_Toc123122490)**

### **1.1.1[机构情况及人员情况](#_Toc123122491)**

赣州蓉江新区高校园区管理处（以下简称“高校园区管理处”）是赣州蓉江新区的基层事业单位。经机构管理部门核定编制人数为10人，其中：事业编制10人。年末在职人数10人、其他人员88人。

### **[1.1.2主要职责职能](#_Toc123122492)**

负责高校园区管理处坪路村、新路村、武陵村、坝上村、当塘村、虎形村和箩渡村范围内的政治、经济和社会事务管理等工作；负责高校区域社会事务管理等工作。

### **[1.1.3资产情况](#_Toc123122493)**

2022年末账面反映资产总额1110376.53元，其中流动资产313117.75元(其中包括货币资金226638.19元、其他应收款86479.56元）、非流动资产797258.78元。

## **[1.2 工作任务及绩效目标](#_Toc123122494)**

对标一流，打造城市党建“金字招牌”。通过“走出去、请进来”，对标一流、学习榜样，筑牢党建之魂，夯实党建之基，不断锤炼党员党性素养，强化党员队伍的战斗力、建好建强城市党建队伍，深入开展党员“三亮三比三争”活动，推动城市党建扩影响、增活力。

巩固脱贫成效，提增乡村振兴“底色”。一是抓好政策落地，巩固脱贫攻坚成果。二是抓好动态监测，做到早发现、早干预、早帮扶。三是壮大村集体经济，提升乡村振兴“底色”，力争2022年实现村集体经济经营性收入同比增长10%以上。

强化机制，打造社区治理现代化“新样板”。积极探索“村改居”模式，向深圳、东莞等经济发达地区取经学习，着力解决农民“上楼”后就业问题，完善社会保障机制，让“村改居”改出社区治理“新路子”。

多措并举，树立服务群众“新标杆”。一是坚持一切为了人民、一切服务人民理念，二是建立城乡人居环境整治常态机制，强化小区物业服务的考核管理，进一步提升小区居住品质，打造美丽和谐小区，增强群众获得感。三是依托新时代文明实践站点建设，贴近群众需求，开展丰富多彩、便民利民的文明实践活动，积极发动居民参与各项志愿服务，不断丰富群众精神文化生活，切实提升人民群众幸福感和满意度。

严管厚爱，营造风清气正干事创业好氛围。坚持全面从严治党，持续推进党风廉政建设和反腐败工作，以严管即是厚爱为原则，加强干部队伍作风建设，用好干部绩效考核这根“指挥棒”，激发干部的干事热情，让想干事、能干事、干成事的干部有干头、有想头、有奔头，大力营造勤勉敬业、风清气正的好风气和你追我赶、干事创业的好氛围。

## 1.3预算及执行情况

**年度单位预算情况**—2022年年初预算收入总计1337.23万元，全部为一般公共预算拨款收入。年初预算支出1337.23万元，其中：基本支出542.53万元，项目支出794.70万元。2022年预算调整收入406.25万元，调整后预算总收入1743.48万元。

**年度单位预算执行情况**—2022年度决算收入总额1743.48万元，其中：本年一般公共预算财政拨款收入1596.36万元、政府性基金预算财政拨款收入147.11万元。

2022年度决算支出1743.48万元，其中：①按支出性质分类：基本支出507.38万元，项目支出1236.10万元；②基本支出按经济分类：工资福利支出398.23万元、商品和服务支出109.15万元。

基本支出中人员经费支出398.23万元，占基本支出的78.49%，日常公用经费支出109.15万元，占基本支出的21.51%。

**预算完成率**=（预算完成数÷预算调整数）×100%=（1743.48万元÷1743.48万元）×100%=100%。

**公用经费控制情况**—高校园区管理处2022年公用经费预算数48.36万元，当年公用经费实际支出109.15万元。**公用经费控制率**=（实际支出公用经费总额÷预算安排公用经费总额）×100%=（109.15万元÷48.36万元）×100%=225.70%。

**三公经费控制情况**—高校园区管理处2022年三公经费预算数3.5万元，当年三公经费实际支出1.35万元。**三公经费控制率**=（“三公经费”实际支出数÷“三公经费”预算安排数）×100%=（1.35万元÷3.5万元）×100%=38.57%。

**政府采购预算执行情况**—高校园区管理处2022年政府采购预算数100.26万元，当年实际政府采购支出296.71万元。**政府采购执行率**=（实际政府采购金额÷政府采购预算数）×100%=（296.71万元÷100.26万元）×100%=295.94%。

## **[1.4履职完成情况](#_Toc123122495)**

理论武装持续强化。组织召开党委（扩大）会18次，主任办公会5次，党委理论中心组会议14次开展学习。

征拆项目攻坚克难。完成了8个项目征迁任务，加快推进了2个项目建设进度。同时，落实了198户村民店面安置12700余平方米。

乡村振兴成效明显。坚持“三线预警”做好防止返贫监测，实施动态调整机制，今年新增监测对象10户40人。今年超额完成了水稻种植任务575.3亩；搭建多平台“点对点”推荐就业，全处脱贫劳动力实现转移就业506人，就业率达81.75%。同时，实施“幸福乡村带头人计划”，发掘、培育新型经营主体3个，创业致富带头人8名。

经济发展稳步推进。通过举办招商推介座谈会、外出招商等形式，与近30家企业洽谈合作，成功吸引江西文芯信息技术有限公司等2家企业落户我处，完成年初制定的实际进资4000万的目标任务。

城乡环境持续改善。联合区生态环境分局取缔了坝上村洗涤作坊等3处涉污散乱污小作坊，会同区相关部门将平安大桥等项目工棚拆除，加强了坝上水源地保护；组织专业除治队伍常态化除治松材线虫病疫木，发现一株除治一株，疫木除治率达99%以上；全覆盖开展餐饮油烟专项排查，督促10余家餐饮店落实整改。狠抓小区环境“六乱”整治800余处，小区违规摊贩、出店经营等现象得到进一步治理。

社会环境安全稳定。严格落实疫情防控政策，摸排高风险地区来赣人员343人，密接2063人。化解矛盾纠纷443起。排查企业安全隐患1000余次，整改问题183个。持续开展防养老诈骗宣传，推进扫黑除恶，维护铁路沿线安全稳定，提高了人民群众安全感。

民生福祉保障有力。发放各项保障资金258.77万元；临时救助37人次，发放资金10.5万元。转拨资金71.6万元。2022年度共有19502人参加城乡居民医疗保险，参保率达98.81%；截至12月15日，2023年医保参保缴费人数12369人，完成率63.1%；养老保险参保5319人，完成率75.89%，

党建质量全面过硬。组织“书记讲坛”6场，征集心里话13698条，其中视频57条；开展“红动星期六”志愿服务活动227场次。开展党风廉政教育4次，举办“廉洁文化月”活动，处村两级干部撰写廉洁家书127封，征集廉政寄语7条。

精神文明建设蔚然成风。一是高质量打造新时代文明实践阵地。二是打造“文明实践+消防”融合阵地。三是打造“童心港湾”关爱品牌。四是深化精神文明，弘扬文明新风。

# [二](#_Toc123122497)**[、绩效评价工作情况](#_Toc123122497)**

## 2.1绩效评价目的及评价依据

### 2.1.1评价目的

通过本次绩效评价，跟踪高校园区管理处部门整体支出的情况，评价部门在使用预算资金履行自身职能过程中，预算编制的完整性和准确性、资金管理的规范性、财政资金投入运作后带来的产出与效果等情况，并总结取得的工作成果及存在问题，提高财政资金的使用质量与效率。

### 2.1.2评价依据

·《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

·《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》（赣发〔2019〕8号）；

·《中共赣州市委赣州市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣市发〔2019〕12号）；

·《赣州市预算绩效管理暂行办法》；

·赣州蓉江新区财政局《赣州蓉江新区财政局关于开展2023年度区本级预算项目和部门整体支出绩效运行评价工作的通知》（赣蓉财预字〔2023〕10号）；

·《赣州蓉江新区财政局关于做好2023年度绩效运行评价工作的通知》（赣蓉财预字〔2023〕11号）。

## 2.2绩效评价工作方案制定过程

### 2.2.1前期调研

在受托对部门整体支出开展绩效评价后，绩效评价小组及时与高校园区管理处相关负责人进行沟通，了解基本情况：包括部门概况、预算及执行情况、年度工作计划、年度工作总结等相关文件资料。

### 2.2.2研究文件

在对部门概况初步了解后，组织绩效评价小组成员对收集到的文件资料进行研读，并查阅与部门密切相关的规章制度、文件规定，力求获取对部门全方位的了解。根据赣州蓉江新区财政局的要求，结合部门特点，形成绩效评价的总体思路。

### 2.2.3绩效评价指标体系及工作方案设计

根据前期调研结果和对相关文件资料的研读，结合部门年度工作计划内容，形成方案初稿，并就方案的可行性、合理性向部门单位征求意见，根据反馈意见修改后形成最终的项目绩效评价方案。

## 2.3绩效评价原则、评价方法等

### 2.3.1绩效评价原则

（1）科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

（3）绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

### 2.3.2评价方法

本项目进行绩效评价时采用比较法等方法。

（1）比较法：充分运用部门预算资料、国家、赣州市发布的有关财政预算的各项法律规章制度，对比部门支出实际情况，找出差异与不足，对部门的各项绩效目标进行分析与评价。

（2）因素分析法：综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（3）公众评判法：通过对服务对象发布公众问卷及抽样调查等对部门支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度和对象的满意度。

（4）其他评价方法。

### 2.3.3数据收集与绩效评价实施过程

评价小组在工作方案指导下，开展绩效评价工作。广泛收集部门绩效相关资料并分析部门支出情况，采用访谈方法收集一手数据，通过对资料分析、研究、总结，对指标体系评分，得出部门取得的成绩，指出部门存在的问题，提出相关建议。

(1)工作方案策划

首先与委托方、预算单位等部门进行充分沟通与交流，制定绩效评价工作方案。

(2)资料收集

绩效评价组以绩效评价指标体系要求为基础进行资料收集，收集了部门整体支出绩效的各项资料，包括机构人员、职能职责、预算编制、工作计划、工作总结、工作流程、管理制度、检查监督、档案管理等。

(3)访谈

为更进一步了解部门整体支出的各项情况，我们开展访谈，对项目有关人员进行情况了解。

(4)分析研究

按照制定的绩效评价指标体系，根据以上收集的文献资料、访谈等，对各项绩效评价指标进行分析与评价。

(5)归纳总结

在充分调研、分析的基础上，对预算单位取得的成效与经验、存在的问题进行归纳总结，并提出相关建议。

(6)形成报告

在资料收集、访谈、分析研究、归纳总结的基础上，编制报告初稿，并按照委托方的意见对报告进行修改，形成绩效评价最终报告。

# 三、具体绩效分析

## 3.1投入指标类

投入指标类由3个二级指标和7个三级指标构成，权重分为15分，实际得分11分，得分率73.33%。

**A.投入指标**

主要考察预算编制的完整性、准确性和合理性，绩效目标设立是否细化、量化、明确，是否在保障职能履行的同时最大限度的控制行政成本。

各指标业绩值和实际得分详见表3-1。

**表3-1 投入指标评分表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 指标名称 | 指标权重 | 业绩值 | 实际得分 |
| A1 预算编制 |  |  |  |
| A1.1 预算编制完整性 | 2 | 是 | 2 |
| A1.2 预算编制准确性 | 2 | 是 | 2 |
| A2 绩效目标 |  |  |  |
| A2.1 绩效指标明确性 | 3 | 明确性、量化不足 | 1 |
| A2.2 绩效指标科学合理性 | 3 | 科学合理性、匹配性不足 | 1 |
| A3 预算配置 |  |  |  |
| A3.1在职人员控制率 | 2 | 100% | 2 |
| A3.2“三公经费”变动率 | 1 | -12.5% | 1 |
| A3.3重点支出安排率 | 2 | 100% | 2 |
| 小计 | 15 |  | 11 |

A1 预算编制

A1.1预算编制完整性

通过对比高校园区管理处公开的预算信息、预算表和财政部门批复的预算，可以看到相关预算编制完整、齐全。因此，预算编制完整性目标值实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

A1.2预算编制准确性

通过对比高校园区管理处公开的预算信息、预算表和财政部门批复的预算，预算科目分类、列报准确。因此，预算编制准确性目标值实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

A2绩效目标

A2.1绩效指标明确性

高校园区管理处“2022年部门整体支出绩效目标表”共设置一级指标3个、二级指标9个、三级指标10个，在10个三级指标中有量化指标3个，量化比率为30%，其中“成本指标”为可量化指标未充分量化。因此，绩效指标明确性目标值未完全实现。

该项指标满分3分，根据评分标准得1分。

由于预算绩效管理工作还处于一个探索和学习的初级阶段，目标体系尚待健全，相关工作经验有待累积，是该指标业绩值不足的主要原因。

A2.2 绩效指标科学合理性

高校园区管理处“2022年部门整体支出绩效目标表”设置的绩效目标依据部门职能和年度工作任务、计划确定，设置是有依据的；二级指标“经济效益指标”项下三级指标的设置不宜用作衡量经济效益，大部分三级指标的设置太过笼统、不够清晰、没有实际具体内容，绩效指标设置不够科学、合理，也无法体现与本年度部门预算资金的匹配性。因此，绩效指标科学合理性目标值未完全实现。

该项指标满分3分，根据评分标准得1分。

绩效指标设置科学合理，需要部门内多岗位联动，相关人员共同参与，结合部门预算、工作规划、工作任务和计划来综合确定，目标设置过程中的全系统参与不足、工作计划不完善、重视程度不够是该指标未能完全完成的主要原因。

A3预算配置

A3.1在职人员控制率

根据高校园区管理处提供的职能配置、机构设置和人员编制的相关文件资料，以及门户网站公开的信息，高校园区管理处核定编制10人，2022年末在职人数10人、其他人员88人，其中以财政确定的部门决算编制口径的在职人员10人。在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%=（10人/10人）×100%=100%。因此，在职人员控制率目标值实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

A3.2“三公经费”变动率

高校园区管理处2021年度“三公经费”预算4万元，2022年度“三公经费”预算3.5万元，“三公经费”变动率=[（本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额）/上年度“三公经费”总额]×100%=[3.5万元-4万元）/4万元]×100%=-12.5%。因此，“三公经费”变动率目标值实现。

该项指标满分1分，根据评分标准得1分。

A3.3重点支出安排率

高校园区管理处2022年度项目支出预算794.70万元，项目支出决算1236.10万元，均为高校园区管理处履职和发展密切相关、具有明显社会和经济影响、党委政府关心或社会比较关注的重点项目支出，重点支出安排率=（重点项目支出/项目总支出）×100%=（1236.10万元/1236.10万元）×100%=100%。因此，重点支出安排率目标值实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

## 3.2过程指标类

过程指标类由3个二级指标和13个三级指标构成，权重分为25分，实际得分18分，得分率72%。

**B.过程指标**

主要考察是否根据批复的预算和用途使用资金。预算执行过程中的管理、监督和核算以及资产管理、处置是否符合相关规定。

各指标业绩值和实际得分详见表3-2。

**表3-2 过程指标评分表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 指标名称 | 指标  权重 | 业绩值 | 实际  得分 |
| B1 预算执行 |  |  |  |
| B1.1预算完成率 | 2 | 100% | 2 |
| B1.2预算调整率 | 2 | 30.38% | 0 |
| B1.3支付进度率 | 2 | 不确定 | 1 |
| B1.4公用经费控制率 | 2 | 225.70% | 0 |
| B1.5“三公经费”控制率 | 2 | 38.57% | 2 |
| B1.6政府采购执行率 | 2 | 295.94% | 2 |
| B2 预算管理 |  |  |  |
| B2.1管理制度健全性 | 2 | 是 | 2 |
| B2.2资金使用合规性 | 2 | 是 | 2 |
| B2.3预决算信息公开性 | 2 | 是 | 2 |
| B2.4财务信息完善性 | 2 | 是 | 2 |
| B3 资产管理 |  |  |  |
| B3.1资产管理制度健全性 | 2 | 不确定 | 1 |
| B3.2 资产管理安全性 | 2 | 不确定 | 1 |
| B3.3固定资产利用率 | 1 | 100% | 1 |
| 小计 | 25 |  | 17 |

B1 预算执行

B1.1 预算完成率

根据高校园区管理处决算公开中的预决算数据，2022年部门调整后的预算数1743.48万元，预算完成数1743.48万元，预算完成率=（预算完成数/预算数）×100%=（1743.48万元/1743.48万元）×100%=100%。因此，预算完成率目标值已实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

B1.2预算调整率

根据高校园区管理处决算公开中的预决算数据，2022年部门年初预算数1337.23万元，调整后的预算数1743.48万元，预算调整数406.25万元，预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%=（406.25万元/1337.23万元）×100%=30.38%。因此，预算调整率目标值未实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得0分。

B1.3支付进度率

高校园区管理处只提供了部分评价其整体预算执行及时性、均衡性的必要资料和数据。因此，支付进度率业绩值未全部实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得1分。

B1.4公用经费控制率

高校园区管理处2022年公用经费预算数48.36万元，实际支出公用经费109.15万元，公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）×100%=（109.15万元/48.36万元）=225.70%。因此，公用经费控制率目标值未实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得0分。

B1.5“三公经费”控制率

高校园区管理处2022年“三公经费”预算数3.5万元，实际支出“三公经费”1.35万元，“三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100%=（1.35万元/3.5万元）=38.57%。因此，“三公经费”控制率目标值实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

B1.6政府采购执行率

高校园区管理处2022年政府采购预算数100.26万元，实际政府采购金额296.71万元，政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%=（296.71万元/100.26万元）=295.94%。因此，政府采购执行率目标值已实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

B2预算管理

B2.1 管理制度健全性

高校园区管理处提交了相关预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度，制度较为健全。因此，管理制度健全性业绩值目标已实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

B2.2资金使用合规性

根据现有资料，未见资金使用不合规的情况。因此，资金使用合规性目标值实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

B2.3预决算信息公开性

通过政府门户网站查询，高校园区管理处按规定公开了部门预算、预算绩效公开表和预算公开说明、公开了部门决算情况。根据现有资料，我们认为高校园区管理处预决算信息公开符合相关规定。因此，预决算信息公开性目标值实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

B2.4财务信息完善性

根据现有资料，未见财务信息存在不真实、不完整的情况。因此，资金使用合规性目标值实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

B3预算管理

B3.1 资产管理制度健全性

高校园区管理处未能提供本次评价期间相关的资产管理制度。因此，资产管理制度健全性业绩值无法确定。

该项指标满分2分，根据评分标准得1分。

B3.2资产管理安全性

高校园区管理处未能提供相关资产保存、配置和处置的相关资料。根据访谈中相关人员介绍，2022年度高校园区管理处没有进行资产盘查。因此，资产管理安全性业绩值无法确定。

该项指标满分2分，根据评分标准得1分。

B3.3固定资产利用率

根据高校园区管理处提供的资料，所有固定资产均在使用，无闲置。因此，固定资产利用率业绩值已实现。

该项指标满分1分，根据评分标准得1分。

## 3.3产出指标类

产出指标类由4个二级指标和4个三级指标构成，权重分为32分，实际得分30分，得分率93.75%。

**C.产出指标**

主要考察部门整体支出从数量、质量、时效和成本四个维度的达标情况，实现绩效既定目标的程度。

各指标业绩值和实际得分详见表3-3。

**表3-3 产出指标评分表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 指标名称 | 指标  权重 | 业绩值 | 实际  得分 |
| C1数量指标 |  |  |  |
| C1.1工作任务完成率 | 8 | 100% | 8 |
| C2质量指标 |  |  |  |
| C2.1工作质量合格率 | 8 | 90% | 6 |
| C3时效指标 |  |  |  |
| C3.1资金拨付及时率 | 8 | 100% | 8 |
| C4成本指标 |  |  |  |
| C4.1成本控制率 | 8 | 100% | 8 |
| 小计 | 32 |  | 30 |

C1数量指标

C1.1工作任务完成率

根据高校园区管理处2022年工作计划，本年度任务分为4个方面、20个具体方向的工作。实际完成率=（实际完成工作数/计划工作数）×100%=（20/20）×100%=100%。因此，工作任务完成率目标值已实现。

该项指标满分8分，根据评分标准得8分。

C2质量指标

C2.1工作质量合格率

根据高校园区管理处2022年工作计划和工作总结，本年度任务分为10个方面的工作。质量合格率=（合格工作数/计划工作数）×100%=（9/10个）×100%=90%。因此，工作质量合格率目标值未完全实现。

该项指标满分8分，根据评分标准得6分。

C3时效指标

C3.1资金拨付及时率

高校园区管理处2022年设置了“按时完成各项资金任务发放”的时限目标。拨付及时率=（实际按时限拨付资金任务数/应按时拨付资金任务数）×100%=（20/20）×100%=100%。因此，资金拨付及时率目标值已实现。

该项指标满分8分，根据评分标准得8分。

C4成本指标

C4.1成本控制率

根据决算公开信息，项目全年调整后预算数1236.10万元，项目全年执行数1236.10万元。成本控制率=（项目预算执行数/项目预算计划数）×100%=（1236.10万元/1236.10万元）×100%=100%。因此，成本控制率目标值已实现。

该项指标满分8分，根据评分标准得8分。

## 3.4效果指标类

效果指标类由2个二级指标和4个三级指标构成，权重分为28分，实际得分26.5分，得分率94.64%。

**D.效果指标**

主要考察部门整体支出产生的经济效益和社会效益，服务对象的获益程度和满意度，评价项目的可持续影响。

各指标业绩值和实际得分详见表3-4。

**表3-4 效果指标评分表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 指标名称 | 指标  权重 | 业绩值 | 实际  得分 |
| D1 履职效益 |  |  |  |
| D1.1经济效益 | 6 | 是 | 6 |
| D1.2社会效益 | 6 | 是 | 6 |
| D1.3可持续影响 | 6 | 制度体系建设滞后 | 4.5 |
| D2 满意度 |  |  |  |
| D2.1 服务对象满意度 | 10 | 91.25% | 10 |
| 小计 | 28 |  | 26.5 |

D1 履职效益

D11经济效益

部门整体支出产出的经济效益总体较好，经济效益目标值基本实现。

该项指标满分6分，根据评分标准得6分。

D12社会效益

部门整体支出产出的社会效益总体较好，经济效益目标值基本实现。

该项指标满分6分，根据评分标准得6分。

D13可持续影响

部门整体支出产出的可持续影响总体较好，经济效益目标值基本实现取得诸多工作成效的同时，在强化单位自身建设工作方面，存在制度体系建设相对滞后的不足，在一定程度上，对部门履职能力的提升带来不利影响。因此，可持续影响目标值未完全实现。

该项指标满分6分，根据评分标准得4.5分。

D2 满意度

D21 服务对象满意度

经评价小组与高校园区管理处商定，以高校园区管理处的服务对象满意度调查结果为参考，目标值设定为服务对象满意度≥90%，以该调查结果作为部门整体支出满意度指标的衡量依据。该项指标通过向服务对象做满意度调查，设置问题是“您对2022年高校园区管理处的服务总体上满意吗？”。满意度=（选择“非常满意”样本数+“满意”样本数×0.9+“一般”样本数 ×0.6+“不满意”样本数×0.3+“很不满意”样本数×0）/总样本数×100%=（46+35×0.9+8×0.6+0×0.3+1×0）/90×100%=91.44%。

因此，评价认为项目满意度指标实现目标值。

该项指标满分10分，根据评分标准得 10分。

# 四、绩效评价结论

本次评价在资料查阅、现场调研及访谈基础上，对赣州蓉江新区高校园区管理处2022年度部门整体支出绩效进行逐项打分、客观评价，等级设为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中等、60分以下为差，最终评分结果：总得分为 85.5分，绩效评级为“良”。

**项目绩效评分汇总表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 指标 | A.投入指标 | B.过程指标 | C.产出指标 | D.效果指标 | 合计分值 |
| 权重 | 15 | 25 | 32 | 28 | 100 |
| 分值 | 11 | 18 | 30 | 26.5 | 85.5 |
| 得分率 | 73.33% | 72% | 93.75% | 94.64% | 85.5% |

# 五、存在的问题和建议

## 5.1存在的问题

### 5.1.1预算绩效目标管理工作方面存在不足

绩效目标管理工作有待改善，存在绩效指标设立明确性不足、量化不足、科学合理性不够的情形。比照《赣州市预算绩效管理暂行办法》第四章第十一条“编报的绩效目标要能清晰反映项目决策、项目和资金管理、产出和效益；指标内涵应当明确、具体、可衡量，指标值应当科学合理、符合标准”的文件要求，高校园区管理处设置的“成本指标”为可量化指标未充分量化。同时，部分指标设置不合理，也无法体现与本年度部门预算资金的匹配性。

### 5.1.2预算绩效运行监控管理工作方面有待提高

根据《赣州市预算绩效管理暂行办法》第五章第十六条“绩效监控是指在预算执行过程中，预算部门（单位）依照职责，对预算执行情况和绩效目标实现程度开展的监督、 控制和管理活动。”、第十七条 “按照“谁支出，谁负责”的原则，各部门（单位）负责开展预算绩效日常监控，并定期对绩效监控信息进行收集、审核、分析、汇总、填报；分析偏离绩效目标的原因，并及时采取纠偏措施。”的规定，高校园区管理处在预算执行过程中，存在一定的对项目支出监控不够细致、监控信息收集不够全面的情况。

### 5.1.3预算绩效评价管理工作方面有待完善

存在评价结果与预设目标不对应，部分评价数据不明确、不具体，部分评价依据不充分的情形。比照《赣州市预算绩效管理暂行办法》第六章第二十一条“绩效评价是依据设定的绩效目标，对财政支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判”的规定，高校园区管理处未能提供整体支出绩效自评表，自评报告显示结果与预设绩效目标不匹配对应，显示的部分可量化业绩值未取得确定的数据，部分量化业绩值未提供数据来源或无法提供佐证资料。

### 5.1.4管理制度体系有待完善、制度执行有待加强

高校园区管理处提供了部门财务管理制度，制度涵盖了资金管理、收入管理、支出管理和资产管理等各个方面，制度的细化程度略显不足；在资产管理方面，未切实执行如定期资产盘点等保障资产安全性、提高资产使用效率的相关制度。

## 5.2改进措施和建议

### 5.2.1逐步建立和完善预算绩效管理体系

在逐步建立预算绩效管理制度体系的基础上，根据部门职能和实际情况，建立预算绩效管理指标标准方法体系，从而提高绩效目标设置的明确性、科学合理性和绩效评价标准的统一性、具体性，如：分行业、分领域、分层次建立适合部门自身的绩效指标库；进一步完善预算绩效管理组织体系，在健全组织领导及实施体系、工作考核体系的同时，建立监督问责体系，提高预算执行和监督管理工作效果，如：搭建公众参与平台，建立社会监督机制；逐步建立预算绩效智库相关体系，通过利用专家的专业知识，提高预算绩效管理工作水平，如：选聘外部的财务专家、管理专家、行业专家、法律专家参与部门预算绩效管理工作。

### 5.2.2加强制度管理体系建设及制度的落实

在充分结合部门实际情况的基础上，进一步完善相关管理制度，如：建立健全专门的预算资金管理办法、预算绩效管理办法，完善组织机构、明确人员分工，做到责任到人；并抓好制度的落实，加强对相关制度执行的监督管理。

# 六、其他事项说明

（1）本绩效评价报告是在部门单位提供资料的基础上形成的。

（2）本绩效评价报告仅供赣州蓉江新区财政局开展“赣州蓉江新区高校园区管理处2022年度部门整体支出”绩效评价相关工作使用，不作他用。

国众联资产评估土地房地产估价有限公司

2023年12月31日