

温泉街道办事处关于 2020 年度促进服务业 稳增长市级承担资金（榕财贸指（2022）63 号）经费的 2023 年部门评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

2020 年度进服务业稳增长（含提升）市级承担资金经费 186.41 万元，经费主要用于 2020 年存量企业提质增效奖励及 2020 年限上企业和规上企业的新增奖励。

本项目资金共 186.41 万元，其中：存量奖励经费 123.91 万元，新增经费 61 万元，2019 年度新增（含提升）追加奖励经费 1.5 万元。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标：宣传贯彻上级的方针政策，鼓励企业纳统升规，推进辖区经济发展。

2. 根据 2022 年度专项资金绩效自评表编制的项目绩效目标如下：

绩效目标指标	一级指标	二级指标	三级指标	2022 完成值
--------	------	------	------	----------

绩效指标	产出指标	数量指标	经济指标	社会消费品零售 58 亿，比增 19.76%，达到正增长。
		质量指标	奖补资金发放合规率	100%
		时效指标	支付（结算）及时性	100%
		成本指标	资金使用率	100%
	效益指标	社会效益指标	政策知晓率	100%
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	100%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价的目的、对象和范围

1. 评价目的

本次绩效评价的目的旨在掌握 2020 年度进服务业稳增长市级承担资金经费的使用情况。以全面反映项目的实际产出和效果，并根据绩效评价中发现的问题，深入分析原因，总结经验做法，提出改进措施和建议，为财政部门加强财政支出管理，强化支出责任，科学配置资源，优化财政支出结构，提高财政资金使用的经济性、效益性和效率性提供决策参考。

2. 评价对象及评价范围

（1）评价对象

本次绩效评价的对象为福州市鼓楼区温泉街道办事处 2020 年度进服务业稳增长（含提升）企业。

（2）评价范围

本次绩效评价的范围为福州市鼓楼区

温泉街道办事处 2020 年存量企业提质增效奖励及 2020 年限上企业和规上企业的新增奖励经费 186.41 万元。

（二）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

2020 年度进服务业稳增长（含提升）市级承担资金经费 186.41 万元的绩效评价，根据绩效评价的基本原理，坚持公平、公正、公开的原则，以专业的指标体系分析，对项目做出有理可循、有据可依的评价和建议。

2. 评价指标体系

本次评价通过产出指标、效益指标、满意度指标 3 个维度，采用了 3 个一级指标，设计了 6 个二级指标以及 6 个三级具体指标。在确定评价指标的基础上，依据各指标在绩效评价中的重要程度依次设置不同的标准值和权值，合理反映各个指标的影响和作用，并逐级分解，形成了此次项目总体评价的指标体系。

3. 评价方法及评分标准

绩效评价指标体系共设置产出、效益、满意度 3 个一级指标，6 个二级指标、6 个三级指标，根据各个指标的重要性程度分别赋予了相应的权重与分值，力求指标设置和评分

标准可行性、客观性、科学性和简明性。其中：产出指标 60 分，效益指标 20 分，满意度指标 20 分。

具体指标体系如下。

一般业务经费项目绩效评价评分表				
单位名称：福州市鼓楼区温泉街道办事处				
一级指标	二级指标	三级指标	任务	2022 年完成值
产出指标	数量指标	经济指标	通过网络报送的限上社零企业	
	质量指标	奖补资金发放合规率	奖补资金发放合规率	
	时效指标	支付（结算）及时性	是否在规定时间内办理支付（结算）	
	成本指标	资金使用率	资金使用率	
效益指标	社会效益指标	政策知晓率	重点企业政策知晓率	
满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	企业对象满意率	

（三）绩效评价工作过程

制定评价指标体系，按照绩效评价的原则和规范，对数据进行汇总、对比、分析，最终完成评价报告的撰写工作。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

经综合评定，2020 年度进服务业稳增长（含提升）市级承担资金经费 186.41 万元绩效评价得分为 100 分，评价等级为优。

一般业务经费项目绩效评价评分表				
单位名称：福州市鼓楼区温泉街道办事处				
一级指标	二级指标	三级指标	任务	2022 年完成值
产出指标	数量指标	经济指标	通过网络报送的限上社零企业	社会消费品零售 58 亿，比增 19.76%，达到正增长。
	质量指标	奖补资金发放合规率	奖补资金发放合规率	100%
	时效指标	支付（结算）及时性	是否在规定时间内前办理支付（结算）	100%
	成本指标	资金使用率	资金使用率	100%
效益指标	社会效益指标	政策知晓率	重点企业政策知晓率	100%
满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	企业对象满意率	100.00%
总权重、评价总分				100.00%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策指标下设置“项目立项”“绩效目标”“资金投入”3个二级指标；分值20分，评价得分20分。

1. 立项（满分7分，得7分）

（1）立项依据充分性（满分4分，得4分），①是衡量立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。项目是否有立项

依据，项目立项是否有符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合得 2 分，否则不得分；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；符合得 2 分，否则不得分。

①本指标根据历年工作要求立项，主要用于 2020 年度促进服务业稳增长市级奖励，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，本指标得分 2 分；

②立项符合行业发展规划和政策要求，本指标得 2 分。

(2) 立项程序规范性(满分 3 分，得 3 分)，①项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。项目是否按照规定的程序申请设立，符合得 2 分，否则不得分；②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，符合得 1 分，否则不得分。

①立项程序较为规范，按照规定的程序申请设立，本指标得 2 分。

②事前未进行专家论证，本指标得 3 分。

2. 绩效目标(满分 10 分，得 10 分)

(1) 目标编制数量(满分 3 分，得 1.8 分)，项目有自评个性绩效目标，期初每编制 1 个绩效目标得 0.3 分，本项最高 3 分。

自评绩效目标有 6 个二级指标、6 个三级指标，每个指标得 0.3 分，本指标得 3 分。

(2) 绩效目标合理性(满分 3 分，得 3 分)，项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映

和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。本指标 3 分，项目是否有绩效目标；是否与项目实施单位职责密切相关；项目是否为必需。

该项目设有相应的绩效目标，是与项目实施单位职责密切相关，该项目实施有效促进了非税收入增长，是为项目所必需。本指标得满分 3 分。

(3) 绩效指标明确性 (满分 4 分，得 4 分)，依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。①是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，本指标 2 分。②是否与项目目标任务数或计划数相对应，本指标 2 分。

①绩效指标设置细化、可衡量不完整，本指标不得分。

②绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应，本指标得 2 分。

3. 资金投入 (满分 3 分，得 3 分)

(1) 预算编制科学性 (满分 2 分，得 2 分)，项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。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。) ，全部符合得 2 分，少一条扣 0.5 分。

属于中央性转移性支出，本指标得 2 分

(2) 资金分配合理性 (满分 1 分，得 1 分)，①预算

资金分配依据是否充分，分配依据充分得 1 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，资金分配额度合理得 1 分。

（二）项目过程情况

项目过程下设“资金管理”“组织实施”2 个二级指标；分值 20 分，得 11.5 分。

1. 资金管理（满分 11 分，得分 11 分）

（1）资金到位率（满分 2 分，得 2 分），实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。资金到位率 $B = (\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\%$ ，本指标 2 分。 $B \leq 100\%$ 时得分为 $2 \times B$ ，当 $100\% < B \leq 102\%$ 时得 $2 - 100 \times (B - 100\%)$ 分，当 $B > 102\%$ 时不得分。

实际到位资金 2900 万元，预算资金 2900 万元，资金到位率 $= 2900 \text{ 万元} / 2900 \text{ 万元} = 100\%$ ，本指标得分 2 分。

（2）预算执行率（满分 4 分，得 4 分），项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。本指标 4 分，预算执行率 $D = (\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\%$ ， $D \geq 85\%$ 时得 4 分， $D < 85\%$ 时，不得分。

项目实际到位资金 2900 万元资金，实际支出 2627.74 万元，预算执行率 $D = (\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\% = 2627.74 / 2900 \times 100\% = 90.61\%$ ，故本指标得 4 分。

（3）资金使用合规性（满分 5 分，得 5 分），项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核

项目资金的规范运行情况。

①项目资金实行专账管理，本指标得 1 分。

②资金的拨付有完整的审批程序和手续分值，本指标得 1 分。

③是否符合项目预算批复或合同规定的用途分值 1 分，资金管理符合项目预算批复或合同规定的用途，本指标得 1 分。

④资金支出是否按照合同标准分值 1 分，项目资金无合同，但有非税缴款书作附件进行非税回拨，本指标得 1 分。

⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，本指标得分 1 分。

2. 组织实施（满分 9 分，得分 6 分）

（1）管理制度健全性（满分 4.5 分，得 1.5 分）

①项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全分值 3 分，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。本项目大部分属于非税回拨款，无出台相关文件，本指标得 0 分。

②财务与业务管理制度合法、合规、完整分值 1.5 分：财务与业务管理制度合法、合规、完整，本指标得分 1.5 分。

（2）制度执行有效性（满分 4.5 分，得 4.5 分），项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。具体执行是否符合规定的管理制度，不符合规定一项扣 0.5 分。

项目实施符合相关管理规定，具体执行符合规定的管理

制度，本指标得分 4.5 分。

（三）项目产出情况

项目产出下设“数量指标”“质量指标”“时效指标”“成本指标”4 个二级指标；分值 50 分，得 50 分。

1. 产出数量（满分 20 分，得 20 分）

本指标为通过网络报送的限上社零企业，本指标 20 分。社零比增为正比增时为满分。实际社零比增为 19.76%，本指标得 20 分。

2. 产出质量（满分 10 分，得 10 分）

本指标为奖补资金发放合规率，本指标 10 分。年度奖补资金发放合规率为 100%即为满分，否则为 0 分。实际合规率为 100%，本指标得 10 分。

3. 时效指标（满分 10 分，得 10 分）

本指标为是否在规定时间内办理支付，本指标 10 分。在规定时间内办理支付比例为 100%即为满分，否则为 0 分。实际在规定时间内办理支付比例为 100%，本指标得 10 分。

4. 成本指标（满分 10 分，得 10 分）

本指标为资金使用率，本指标 10 分。资金使用率达到 100%即为满分，否则为 0 分。实际资金使用率达到 100%，本指标得 10 分。

（四）项目效益情况

效益指标下设“社会效益指标”1个二级指标，满分10分，得分10分。

1. 社会效益指标（满分10分，得10分）

本指标10分。重点企业政策知晓率为100%即为满分，否则为0分。重点企业政策知晓率为100%，本指标得10分。

五、存在的问题及原因分析

（一）主要问题

绩效目标值设立时存在问题，设立的目标值不是数字，而是文字，因此系统无法识别，不能显示完成情况

（二）改进措施

以后在设立绩效目标值时，提醒相关经办不能将目标值设立为文字，而应该设立为数字

六、有关建议

（一）深化绩效管理意识，加强资金绩效管理

深化财政资金绩效管理意识，做好项目资金绩效管理是深化全面预算绩效管理的一个重要层次和有力抓手。首先，做好绩效计划目标设置。对子项目的实施目标要做细、做实，资金计划、实施内容、效益目标等要进行量化，使绩效计划有效发挥指导性、考核性的作用；其次，加强绩效监控。在项目实施过程中，要及时跟踪资金支付进度、项目建设情况及绩效目标落实程度。第三，项目完成后进行绩效评价，对照绩效目标找问题，并能找出对策，完善下一步的政策落实，

形成绩效管理的闭环。

（二）合理安排预算，加强预算细化工作

建议福州市鼓楼区温泉街道办事处在今后专项工作中细化项目预算编制，根据当年项目建设情况、项目内容及工作任务匹配制订详细的资金使用计划，提高资金预算编制科学性、指导性，从源头上加强项目管理，为后期的项目运行提供有效支撑。

七、其他需要说明的问题

无

温泉街道办事处
2024年7月29日

