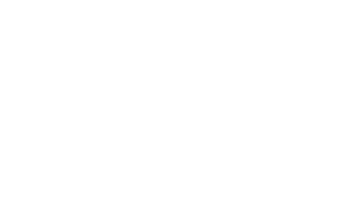
南湖南路街道社区经费（ 80% ）项目支出

绩效评价报告

（2024 年度）



项目名称：社区经费（ 80%）

实施单位（公章）：南湖南路街道办事处

主管部门（公章）：南湖南路街道办事处

项目负责人（签章）：徐静

填报时间：2025 年 4 月 1 日

一、基本情况

**（** **一）项目概况**

**1.项目背景**

社区工作经费是由市、区两级财政按比例核拨给每个社区 的专项工作经费，街道办事处(管委会)负责日常管理。南湖南 路街道办事处共有 18 个社区，分别为：南湖南路西社区、安 居社区、友谊社区、林科院社区、华祥社区、旭东社区、昆仑 路南社区、宁峰社区、宁安社区、克东路北社区、南湖西路社 区、绿荫社区、劳动街社区、绿苑社区、安居北路社区、宁苑 社区、华清社区和南湖广场社区。为了维持社区的正常运转， 提高社区工作的质量和效益，社区经费项目应运而生，旨在为 社区发展注入资金活力，提升社区服务水平，增强居民的幸福 感与归属感。根据市委组织部党建工作清单的要求，社区工作 经费主要用于：服务群众专项工作、党建工作及社区基本运转。

**2.项目主要内容及实施情况**

项目主要内容：按照上级文件要求，社区工作经费主要用于：社区“两委”班子日常工作的开支，主要包括办公用品、设备维修、水电暖气、车辆燃料和维护、办公用房修缮等费用；开展服务居民、环境整治工作各项费用；经选举产生无任何经济收入的社区“两委”成员生活补贴；因工作需要，驻区单位委派人员和有经济收入的其他人员，经选举担任社区“两委”成员的岗位补贴；社区工作人员学习培训、外出考察费用；其他与社区工作有关的支出。

项目实施情况：项目实际用于日常运转经费全年执行 331.9190 万元；服务群众经费全年执行 71.7037 万元；党建工作全年执行178.5437 万元。

**3.资金投入和使用情况**

（ 1 ）资金投入情况

该项目年初预算数 736 万元，全年预算数 736 万元，实际

总投入 736 万元，该项目资金落实到位 736 万元，资金来源为 财政拨款，年中资金无调整情况。

（2）资金使用情况

该项目年初预算数 736 万元，全年预算数 736 万元，全年

执行数 582.17 万元，预算执行率为 79. 1%，主要用于：日常运 转经费全年执行 331.92 万元；服务群众经费全年执行 71.7 万 元；党建工作全年执行 178.54 万元。

**（** **二）项目绩效目标** **1. 总体目标**

该项目主要用于 2024 年保障辖区 18 个社区正常运转的水 电电话费、办公费等支出，社区为民服务活动的支出，社区党 建引领提升改造方面的支出等。该项目的实施，能够保障社区 正常运转，提升居民生活水平。

**2. 阶段性目标**

支付日常运转经费全年执行 331.9190 万元，计划每个社区支出20万元，实际平均每个社区使用 18.44 万元，每个社区每月使用1.02万元；服务群众经费全年执行 71.7037万元，计划每个社区使用10.88 万元，实际每个社区使用3.98万元，每个社区每月使用0.22万元；党建工作全年执行178.5437 万元，计划每个社区支出10 万元，实际平均每个社区使用9.92 万元，每个社区每月使用0.55万元。

二、绩效评价工作开展情况

**（** **一）绩效评价目的、对象和范围**

**1.绩效评价的目的**

财政支出绩效评价运用科学、规范的绩效评价方法，制定 统一的评价标准，使财政资金得到事前、事中和事后多方面的 控制。财政支出绩效评价贯穿于财政支出安排和实施的全过程， 是对财政支出效益、管理水平、投入风险等方面的综合评价； 是发挥财政调控功能、提高财政资金安排科学性、促进财政支 持社会经济目标实现的重要保证。

（ 1 ）项目在实施前向项目负责人提供财政支出绩效方面 的资金管理信息，促进项目支出严格按照资金管理规定进行。

（2）项目绩效管理财政支出运行提供及时、有效的信息。 综合来看，通过开展有效的财政支出绩效评价管理，全面

了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规 范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次 项目绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用， 为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。也为下一 年预算编制与评审提供充分有效的依据，以达到改进预算管理、 控制节约成本，优化资源配置、提高预算资金使用效益的目的。

**2.绩效评价的对象**

社区经费（ 80%）项目所包含的全部项目内容。

**3.绩效评价的范围**

本次评价从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项 目 管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出 数量、产出质量、产出时效和产出成本）项目效益四个维度对 社区经费（ 80%）项目进行评价，评价核心为专项资金的支出

完成情况和效果。

**（** **二）绩效评价原则、评价指标体系（详情见附件** **2 ）、** **评价方法、评价标准**

**1.绩效评价原则**

本次项目绩效评价遵循以下基本原则：

（ 1 ）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按 照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责 明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施， 即“谁支出、谁自评” 。部门评价和财政评价应在单位自评的基 础上开展。

（3 ）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、 改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要 安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉 接受社会监督。

**2.评价指标体系**

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。 绩效评价框 架包括评价准则 、关键评价问题 、评价指标 、数据来源、 数据收集方法等。 指标体系建立过程如下：

（ 1 ）确定评价指标

采用层次分析法，建立评价指标体系。 绩效评价将 指标分为项 目决策指标 、项 目过程指标 、项 目产 出指标、 项 目效益指标四个维度， 最终形成一个由多个相互联系

的指标组成的多层次指标体系。

（ 2 ）确定权重

确定各个指标相对于项 目 总体绩效的权重分值。 在 绩效评价指标体系中 ，项 目决策权重为 20 分 ，项 目过程 权重为 20 分， 项 目产 出权重为 40 分， 项 目效益权重为 20 分。

（ 3 ）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度， 既要反映同类 项 目 的先进水平， 又要符合项 目 的实际绩效水平。 具体 采用计划标准等确定此次绩效评价指标标准值。

绩效评价总分值 100 分，根据综合评分结果，评价

计分 90 分-100 分（ 含 90 分 ）对应的评分结果级别为优， 80-90 分（ 含 80 分 ）对 应 的评分 结果 级别为 良， 60-80 分（ 含 60 分 ）对应的评分 结果 级别 为中， 60 分 以 下对 应的评分结果级别为差。

具体评价指标体系详情见附件 2。

**3.绩效评价方法**

绩效评价从项 目决策 、 项 目过程 、 项 目产 出 、 项 目 效益四个维度进行评价。评价对象为项 目 目标实施情况， 评价核心为资金的支出完成情况和项 目 的产出效益。

本次评价指标中， 既有定性指标又有定量指标，各 类指标因考核 内容不同和客观标准不同存在较大差异 ， 因此核定具体指标时采用 了不 同方法， 具体评价方法如 下：

（ 1 ） 比较法

通过对绩效 目标与实施效果 、 历史与当期情况， 综 合分析 绩 效 目标 实现程度。 对项目最终验 收 情况 与年度 绩效 目标对比、预算资金执行情况等相关因素进行比较。

（ 2 ） 因素分析法

通过综合分析影响绩效 目标实现 、 实施效果的 内外 因素，评价绩效 目标实现程度。通过对项目的开展情况、 项 目产 出数量 、 成本控制 、 资金拨付文件及 自评报告等 相关资料的收集和审核， 综合分析各因素对绩效 目标实 现的影响。

**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、分析、评价。本次评价主 要采用了计划标准。

**计划标准：**指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作 为评价标准。

**（三）** **绩效评价工作过程**

**1.前期准备。**首先成立评价工作组，开展前期调研；其次 明确项目绩效目标，设计绩效评价指标体系并确定绩效评价方 法；接着确定现场和非现场评价范围，设计资料清单；最后制 定评价实施方案并进行论证。

**2.组织实施。**制定绩效评价工作方案，具体包括项目概况、 评价思路、方法手段、组织实施、进度安排等。收集项目立项 依据、相关会议纪要、实施方案、财政资金分配方案、支付管

理情况等相关评价资料并进行梳理。

**3.分析评价。**根据收集梳理的资料围绕项目立项、资金落 实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等内容，对照 已确定的绩效评价指标进行详细全面的分析评价，逐项打分并 形成绩效评价最终结果。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

**（** **一）评价情况**

项目总体组织规范，在项目实施过程做到认真履职，监督

到位。按照相关制度的要求，项目负责人对项目绩效监控执行 情况进行跟踪监督，有效完成了本项目的工作目标，确保资金 使用安全和最大效益的发挥，保障项目如期按要求完成。规范 了项目档案资料的整理。项目的实施达到项目预期效果。

**（** **二）评价结论**

运用绩效评价组制定的评价指标体系以及财政部《项目支 出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）文件的评分标准， 通过数据采集、问卷调查及访谈等方式，对本项目进行客观评 价，最终评分结果：总得分为 99.16 分，属于“优”。其中，项 目决策类指标权重为20 分，得分为 20 分，得分率为 100%。 项 目过程类指标权重为 20 分，得分为 19.16 分，得分率为 95.8%。项目产出类指标权重为 40 分，得分为 40 分，得分 率为 100%。项目效益类指标权重为20 分，得分为20 分， 得分率为 100%。具体打分情况详见：表 1.综合评分表。

**表** **1.综合评分表**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| 项目决策 | 20 | 20 |
| 项目过程 | 20 | 19.16 |
| 项目产出 | 40 | 40 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | **100** | **99.16** |

四、绩效评价指标分析

**（** **一）项目决策情况**

项目决策类指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面

的内容， 由 6 个三级指标构成，权重分值为 20 分，实际得分 20 分，得分率为 100%。

**1.项目立项**

（ 1 ）立项依据充分性

该项目立项符合国家相关法律法规及发展政策，符合行业

规划要求，围绕本年度工作重点和工作计划制定经费预算，属 于公共财政支持范围。本项目与部门内部其他相关项目不重复。 部门发展规划及职能文件等归档完整。

（2）立项程序规范性

项目申请、设立过程符合相关要求，严格按照审批流程准

备符合要求的文件、材料；根据决算依据编制工作计划和经费 预算，经过与部门项目分管领导沟通、筛选确定经费预算计划， 确定最终预算方案。项目的审批文件、材料符合相关要求，项 目事前经过必要的绩效评估、集体决策，保障了程序的规范性。

**2.绩效目标**

（ 1 ）绩效目标合理性

年初结合实际工作内容设定绩效目标，绩效目标依据充分，

符合客观实际，能反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符 情况，依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，能 反映和考核项目绩效目标的明细化情况。绩效目标表经过审核， 绩效目标与实际工作内容具有相关性，预算与确定的项目投资 额相匹配，对项目任务进行了详细分解。项目预期产出效益及 效果符合正常的业绩水平。

（2）绩效指标明确性

项目设置了明确的预期产出效益和效果，将绩效目标细化

分解为具体的绩效指标，绩效目标与项目 目标任务数相对应， 绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量。

**3.资金投入**

（ 1 ）预算编制科学性

预算编制经过科学论证，提供充分的测算依据佐证资料，

预算内容与项目内容相匹配。项目投资额与工作任务相匹配。

（2）资金分配合理性

资金分配额度与项目单位实际工作内容相适应，资金分配

额度合理，资金分配依据充分。

**（二）项** **目过程情况**

项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，

由 5 个三级指标构成，权重分值为20 分，实际得分 19. 16 分， 得分率为 95.8%。

项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和

考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管 理制度健全，能够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。

**1.资金管理**

（ 1 ）资金到位率

本项目总投资 736 万元，财政资金及时足额到位，到位率

100%，预算资金按计划进度执行。

（2）预算执行率

预算编制较为详细，项目资金支出总体能够按照预算执行，

预算资金支出 582.17 万元，预算执行率为 79. 1%。

（3 ）资金使用合规性

项目严格按照预期绩效目标执行预算资金。制定了相关的

制度和管理规定，对项目经费使用进行规范管理，财务制度健 全、执行严格。资金的拨付有完整的审批程序和手续，在项目 资金拨付和使用过程中，为确保项目资金的安全性，提高项目 资金使用效率，严格遵循项目资金的拨付程序，认真审核项目 实施各阶段的相关材料和手续，根据项目实施进展情况拨付资 金。资金使用符合该项目的立项批复。资金不存在截留、挤占、 挪用、虚列支出等情况。

**2.组织实施**

（ 1 ）管理制度健全性

制定了相关管理办法，对财政资金进行严格管理，做到专

款专用，项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反

映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业 务管理制度健全，能够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。

（2）制度执行有效性

对资金使用的合法合规性进行监督，年末对资金使用效果

进行评价。项目管理、实施人员落实到位，有效按照计划执行。 项目执行情况等资料齐全，项目相关手续完备，及时进行归档。

**（三）项目产出情况**

项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产

出成本四方面的内容，由 7 个三级指标构成，权重分为40 分， 实际得分 40 分，得分率为 100%。具体产出指标完成情况 如下：

①数量指标：

指标 1 ：一般社区数量，指标值：等于 16 个，实际完成

值：16 个，指标完成率 100%，无偏差。

一般社区16个：南湖南路西社区、安居社区、友谊社区、林科院社区、华祥社区、昆仑路南社区、宁峰社区、宁安社区、克东路北社区、南湖西路社区、绿荫社区、劳动街社区、绿苑社区、安居北路社区、宁苑社区和南湖广场社区

指标 2：重点社区数量，指标值：等于 2 个，实际完成值：

2 个，指标完成率 100%，无偏差。

重点社区2个：旭东社区、华清社区

②质量指标：

指标 1：资金支付准确率，指标值：大于等于90% ，实际完成值：

100%（资金支付准确无退票），指标完成率 111.11%。偏差原因：绩效目标设置时考虑个别支付存在退票情况。改进措施：优化目标设定，支付每笔金额认真仔细准确有效。

③时效指标：

指标 1：资金支付及时率，指标值：大于等于90% ，实际完成值：

= 100%（资金支付准确有效），指标完成率 111.11%。偏差原因：绩效目标设置时考虑因发票签字不全导致支付延迟情况。改进措施：将所需报备单、发票凭证签字上报，按时支付。

④成本指标：

指标 1 ：平均每个社区 2024 年运转支出，指标值：小于等于20万元，实际完成值： 18.44 万元，指标完成率92.2%。本着节约成本的精神，减少不必要开支目标设置为每个社区 20 万元， 实际支出 18.44 万元，没有应支未支情况。

指标 2：平均每个社区服务群众支出，指标值：小于10.88 万元，实际完成值：3.98 万元，指标完成率36.58%。本着节约成本的精神，减少不必要开支，目标设置为每个社区 10.88 万元，实际支出 3.98 万元，没有应支未支情况。

指标 3：平均每个社区党建工作支出，指标值：小于等于10 万元，

实际完成值：9.92 万元，指标完成率99.2%。本着节约成本的精神，减少不必要开支， 目标设置为 10 万元，实际支出 9.92 万元，没有应支未支情况。

**（** **四）项目效益情况**

项目效益类指标包括项目实施效益和满意度两方面的内

容， 由 1 个三级指标构成，权重分为20 分，实际得分 20 分， 得分率为 100%。具体效益指标及满意度指标完成情况如下：

**1.实施效益**

社会效益指标：

指标 1：维持社区正常运转，提升社会稳定，指标值：有

效提升，实际完成值：完全达到预期，指标完成率 100%。

**2.满意度**

满意度指标：

指标 1：辖区居民满意度，指标值：>=95% ，实际完成值：= 100%，指标完成率 105.26%。通过调查问卷，下发20份，收回20份，问卷中的第9题：对社区工作的整体满意度调查反映20人非常满意。偏差原因：绩效目标设置时过于保守。改进措施：评估经费需求，优化目标设定，完善决策机制，强化动态管理，灵活调整目标。

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**

开展此项工作以来，我街道在该项目始施过程中，设立了由社区报账员对项目支出进行申报，社区主要领导签字，财务室审核，财务主管领导审批，确保支出的绩效目标得以实现，有效杜绝了项目执行过程中的违法违纪问题。

**（** **二）存在的问题及原因分析**

在项目执行过程中资金支付准确率、资金支付及时率目标设定较较低；街道、社区对资金规范使用缺乏精细化管理理念。未充分认识资金错付、超付对项目进度和公信力的负面影响。

参照财政部门要求，将资金支付准确率目标提升至98%以上并分解未预算执行准确率、科目匹配准确率等细分指标。加强业务人员对预算管理、资金支付规范及信息化工具使用，提升项目完成度，增强街道社区公信力。

六、有关建议

1.统筹协调，确保专管专用，严格使用范围，建立社区经费使用管理制度，禁止挪作他用。

2.坚持厉行节约，严格经费审批。各社区结合自身实际和经费总额，制定当年运转经费预算、开展各项活动计划、历史欠款支付申请。严格按照“统筹兼顾，量入为出，专款专用”原则。

3.发挥专项资金使用效率，资金分配及时有效，科学合理。

七、其他需要说明的问题

1.建立项目动态评估机制，根据实施过程中的反馈和变化，及时调整资金分配和项目内容，确保政策和路径的适应性。

2.定期开展绩效评价，将评价结果作为后续政策调整和项目规划的重要依据，实现持续改进。