

# 2024 年度项目支出部门评价报告

部门名称（公章）：深圳市宝安区新桥街道办事处

项目名称：民政管理事务经费

## 目录

一、基本情况 .....	- 1 -
(一) 项目概况 .....	- 1 -
(二) 项目绩效目标 .....	- 5 -
二、绩效评价工作开展情况 .....	- 6 -
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	- 6 -
(二) 绩效评价依据、原则、方法 .....	- 7 -
(三) 绩效评价工作过程 .....	- 9 -
三、综合评价情况及评价结论 .....	- 10 -
四、绩效评价指标分析 .....	- 11 -
(一) 项目决策情况分析 .....	- 11 -
(二) 项目管理情况分析 .....	- 14 -
(三) 项目绩效情况分析 .....	- 15 -
五、主要经验及做法、存在的问题 .....	- 16 -
(一) 项目主要经验及做法 .....	- 16 -
(二) 项目存在问题 .....	- 17 -
六、有关建议 .....	- 17 -

根据《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）《深圳市财政局关于贯彻落实全面实施预算绩效管理改革方案》（深财绩〔2019〕5号）等文件精神，深度推进新桥街道预算绩效管理融合，落实预算执行和绩效管理主体责任，提高财政资金使用效益，深圳市宝安区新桥街道办事处（本级）（以下简称“新桥街道办事处”）于2025年4月组建绩效评价组，对新桥街道办事处“民政管理事务经费”项目支出情况开展绩效评价，现将评价结果报告如下：

## 一、基本情况

### （一）项目概况

民政管理事务经费项目（以下简称“本项目”）由新桥街道办事处公共服务办公室（以下简称“公共服务办公室”）负责实施，主要进行急难型救助和小额救济备用、慰问低保及百岁老人、保障大王墓园日常运营等。2024年预算59.48万元，较2023年预算数减少171.26万元，减幅74.2%，主要原因是按照区财政局统一预算编制工作要求将物业管理费从项目支出转列为基本支出。根据项目资金使用方向，将其梳理为双拥工作、大王墓园维修维护、健康素养、群众救助等子项。

### 1. 项目背景

#### （1）双拥工作

双拥工作（拥军优属、拥政爱民）是中国共产党和中国政府传承历史传统、巩固军政军民团结的重要举措。为保障军人地位和合法权益，激励军人履行职责使命，促进国防和军队现代化建

设，全国人民代表大会常务委员会于2021年6月10日印发《中华人民共和国军人地位和权益保障法》，明确“每年8月1日为中国人民解放军建军节。各级人民政府和军队单位应当在建军节组织开展庆祝、纪念等活动。”通过拥军优属，地方和社会切实保障军人军属权益，在全社会营造了尊崇军人、爱国拥军的浓厚氛围，为应对复杂安全挑战、维护国家长治久安凝聚了强大合力，是实现强国强军目标、筑牢民族复兴根基的关键纽带。

### （2）大王墓园维修维护

随着城市化进程加速以及人口老龄化加剧，现有殡葬设施已难以充分满足群众的安葬需求。大王墓园投入运营能够有效增加安葬场所供给，为逝者提供一个庄重、宁静且规范的安息之地，让家属得以妥善安置亲人遗体，寄托哀思，以维护社会的和谐稳定。同时，借助墓园内的文化展示、纪念活动等，进一步弘扬尊老敬祖、慎终追远等传统美德，增强民众的文化认同感与归属感，促进优秀传统文化的传承与发展，并推动殡葬行业向可持续方向转型升级，为城市建设贡献力量。对于推动区域经济社会全面协调可持续发展具有不可替代的重要作用。

### （3）健康素养

健康素养工作是贯彻落实国家政策、提升全民健康水平的重要举措，2014年、2017年，《全民健康素养促进行动计划（2014—2020年）》《“十三五”全国健康促进与教育工作规划》等文件，提出到2030年，全民健康素养大幅提高，健康生活方式得到全面普及，有利于健康的生产生活环境基本形成。因此，健康素

养是衡量卫生工作和人民群众健康素质的重要指标，也是经济社会发展水平的综合反映。

2024年5月，国家卫生健康委办公厅、国家中医药局综合司、国家疾控局综合司联合印发《关于开展全民健康素养提升三年行动（2024-2027年）的通知》（国卫办宣传发〔2024〕13号），以进一步推动卫生健康工作从“以治病为中心”向“以健康为中心”转变，推动中医药成为群众促进健康的文化自觉，更加全面系统提升居民健康素养，教育引导居民个人真正成为自己健康的“第一责任人”。文件的实施，为“健康中国2030”目标的实现提供有力支撑，推动全社会形成健康文明的生活方式。随着健康中国建设的不断推进，在健康知识普及行动等方面取得良好成效。但还存在人群间不均衡、健康科普覆盖面和适宜技术推广不足等问题。

#### （4）群众救助

为救助流浪乞讨人员，保障其基本生活权益，完善社会救助制度，民政部、财政部、公安部、住房城乡建设部、卫生部于2009年7月联合印发《关于进一步加强城市街头流浪乞讨人员救助管理和流浪未成年人解救保护工作的通知》（民发〔2009〕102号），以保障流浪乞讨人员和流浪未成年人的基本权益，促进社会和谐稳定，提升城市治理水平。2024年10月，国务院印发《国务院关于全面建立临时救助制度的通知》（国发〔2014〕47号）。

2021年，广东省印发《广东省人民政府办公厅关于印发广东省临时救助办法的通知》（粤府办〔2021〕4号），2022年，深

圳市印发《深圳市人民政府办公厅关于印发深圳市临时救助办法的通知》（深府办规〔2022〕1号），为进一步发挥社会救助托底线、救急难的作用，解决困难群众突发性、紧迫性、临时性基本生活困难提供了一定保障。

## 2. 项目内容及实施情况

### （1）双拥工作

一是根据《深圳市宝安区双拥工作领导小组办公室关于2024年元旦春节期间开展拥军优属活动的通知》以及双拥工作计划要求，在春节、八一建军节期间采取发放慰问品的方式，分别对区人民武装部、街道应急分队、优抚对象、现役义务兵和街道本系统退役军人、重点优抚对象进行慰问。

二是为充分体现新桥街道办事处对烈属、在乡复员人员、残疾军人、参战退役人员等重点优抚对象的节日关怀，在八一建军节期间为重点优抚对象按每人0.10万元的标准发放慰问金。

### （2）大王墓园维修维护

对大王墓园进行部分扶手翻修、安装消防水管、设施维护、购买消防器材、门楼维修加固以及制作横幅、告示牌等，保障其正常运行，为延续传统丧葬习俗和提升公共服务水平等方面提供保障。

### （3）健康素养

配合市、区开展健康素养监测工作并获取监测数据，确保获取真实、有效的监测数据，为研究制定居民健康素养评价指标体系、动态掌握居民健康素养水平及其变化趋势以及政策的制定与

调整提供科学依据，推动健康素养提升工作精准实施。

#### （4）群众救助

为生活无着的流浪乞讨人员救助以及遭遇突发事件或其他特殊原因导致基本生活陷入困境的家庭、人员发放救助金，以维持困难家庭正常运转，减少贫富差距，使社会财富分配更加合理，让困难居民也能享受到社会发展的成果。

### 3. 资金投入和使用情况

本项目 2024 年度全年预算金额 59.48 万元，实际支出 52.06 万元，预算执行率为 87.5%。项目资金主要用于辖区重点优抚对象、退役军人等购买慰问品、发放慰问金，大王墓园维修维护，健康素养水平监测，辖区群众救助。此外，对于一些金额较小的事项归为子项“其他”，具体包括双百工程社工培训、慰问退役军人红星志愿服务队、制作《深圳市宝安区新桥街道精神障碍社区康复服务区》不锈钢牌、应急演练医疗救治服务、购买茶水柜等。项目支出情况如下表：

表 1 项目资金使用情况表

序号	子项名称	支付金额（万元）	支付占比
1	双拥工作	21.65	41.6%
2	大王墓园维修维护	19.76	38.0%
3	健康素养水平监测	4.99	9.6%
4	群众救助	0.80	1.5%
5	其他	4.86	9.4%
合计		52.06	100.0%

注：该表单位转换时可能存在尾数误差，存在部分数据相加后不相等的情况。

#### （二）项目绩效目标

##### 1. 项目总体目标

做好辖区社会救助、社会福利、社会事务、双拥优抚安置、基层政权和社区建设、慈善公益、减灾救灾、居家养老、老龄事业、殡葬服务等职能，切实保障群众基本利益，重视民生民政工作，将上级有关政策落实到位，使民政事业实现持续快速发展。

## 2. 年度目标

做好新桥街道办事处社会救助、社会福利、社会事务、双拥优抚安置、基层政权和社区建设、慈善公益、减灾救灾、居家养老、老龄事业、殡葬服务等职能。项目具体申报目标如下表：

表 2 项目支出绩效目标申报表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释
产出指标	数量指标	临时救济人数	> 30 人	反映本项目获得临时救济人数，根据 2023 年数据预测 2024 年人数。
		慰问人数	> 270 人次	反映本项目慰问人数，根据 2023 年数据预测 2024 年慰问低保户、退役军人、百岁老人等人数。
	质量指标	发放准确率	100.0%	发放准确率=实发人数/应发人数。
	时效指标	项目完成时间	2024 年 12 月 31 日前	反映项目完成时间。
	成本指标	总成本	≤ 59.48 万元	反映项目成本的控制情况。
效益指标	社会效益指标	临时救济人员	得到帮助	通过临时救助使需要临时救济人员得到帮助。
满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	> 90.0%	满意度=获得临时救济人员满意人数/获得临时救济人员总人数。

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 绩效评价目的、对象和范围

#### 1. 评价目的

本次评价以民政管理事务经费项目支出效果为导向，通过系统整理和分析项目决策、过程管理、产出和效果情况，了解项目实际完成情况、履职情况，以评估项目整体绩效状况，对其进行客观公正的测量分析和评判，为今后完善同类项目提供可行性参考。同时，梳理存在的主要问题，提出改善建议，为新桥街道办事处后续支出管理、全过程预算绩效管理提供决策依据。

## **2. 评价对象和范围**

本项目评价对象为民政管理事务经费，评价时段为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，此次评价主要围绕下述四个方面的内容开展，具体情况如下：

（1）项目决策情况。涵盖项目立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效目标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性等内容。

（2）项目过程管理情况。涵盖资金到位情况、预算执行情况、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等内容。

（3）项目产出情况。涵盖临时救济完成率、慰问完成率、慰问品质量一致性、完成及时性、“中秋”慰问在册困难群众单项成本以及八一建军节慰问重点优抚对象单项成本等内容。

（4）项目效益情况。涵盖慰问工作惠及人次、项目采购带动供应商的销售额以及项目投诉次数等内容。

## **（二）绩效评价依据、原则、方法**

### **1. 评价依据**

（1）《中华人民共和国预算法》；

(2)《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)；

(3)《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)；

(4)项目预算文件、绩效目标、支出凭证、部门相关制度等相关资料。

## 2. 评价原则

(1)相关性原则。与绩效目标有直接联系，能够恰当反映目标的实现程度；

(2)重要性原则。优先使用最具代表性、最能反映评价要求的核心指标；

(3)可比性原则。设定同类评价对象需设定的共性绩效评价指标，以便评价结果相互比较；

(4)系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，系统反映项目在投入、管理和产出等方面实施情况，以及绩效目标的完成情况。

## 3. 评价方法

本项目主要采用比较法、因素分析法和资料分析法等方法进行绩效评价。

(1)比较法。在绩效评价过程中，评价组将各指标的实际完成值与绩效指标进行对比分析，考察绩效目标的完成情况，以反映项目产出绩效；

(2)因素分析法。分析影响项目产出任务完成情况和后续效益发挥的各种因素，以评价绩效目标实现程度，并提出优化意见；

(3)资料分析法。研究项目原始资料，评价组进行分析总结，形成评价结论。

### **(三)绩效评价工作过程**

#### **1.前期准备阶段**

评价组与公共服务办公室相关负责人进行初步沟通，全面了解项目基本情况，完成基础资料收集。

#### **2.组织实施阶段**

全面梳理前期调研材料和项目背景，根据项目特点及项目绩效目标有针对性地设计评价指标体系，制定科学合理的评价方法和评价标准，对项目执行过程中可能存在的问题进行预估，细化评分标准。

#### **3.数据整理和分析阶段**

整理采集数据，根据整理后的数据和一定的基准衡量指标，开展数据分析工作。

#### **4.报告出具阶段**

根据制定的评价标准和评分规则，对项目评价体系进行量化打分，在此基础上对项目决策情况、项目执行情况、项目产出、项目效益、存在问题等进行客观阐述和分析，并提出下一步工作建议，形成本项目绩效评价报告。评价结果以百分制及“优、良、中、差<sup>1</sup>”四个等级标识。

---

<sup>1</sup> 等级标识分数对应标准：优：绩效评价分值≥90分；良：80分≤绩效评价分值<90分；中：60分≤绩效评价分值<80分；差：绩效评价分值<60分。

### 三、综合评价情况及评价结论

评价组以全过程预算绩效管理理念为思路，在项目成立时设定绩效目标的基础上进行完善，并按照“项目决策-项目管理-项目产出-项目效益”分类设计评价指标体系。经评价组充分研究分析，该项目综合得分为94.35分。评价等级为“优”。项目各评价指标得分详见下表：

表3 项目绩效评价体系得分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
决策	项目立项	立项依据充分性	3	3	100.0%
		立项程序规范性	3	2.5	83.3%
	绩效目标	绩效目标合理性	4	3	75.0%
		绩效目标明确性	3	2	66.7%
	资金投入	预算编制科学性	4	3	75.0%
		资金分配合理性	3	3	100.0%
	小计			<b>20</b>	<b>16.5</b>
管理	资金管理	资金到位率	3	3	100.0%
		预算执行率	5	4.38	87.6%
		资金使用合规性	5	5	100.0%
	组织实施	管理制度健全性	3	3	100.0%
		制度执行有效性	4	3	75.0%
	小计			<b>20</b>	<b>18.38</b>
产出	产出数量	临时救济完成率	8	7.47	93.4%
		慰问完成率	8	8	100.0%
	产出质量	慰问品质量一致性	6	6	100.0%
	产出时效	完成及时性	6	6	100.0%
	产出成本	“中秋”慰问在册困难群众 单项成本	6	6	100.0%
		八一建军节慰问重点优抚 对象单项成本	6	6	100.0%
	小计			<b>40</b>	<b>39.47</b>
效益	项目效益	慰问工作惠及人次	8	8	100.0%
		项目采购带动供应商的销 售额	6	6	100.0%
	满意度	项目投诉次数	6	6	100.0%
	小计			<b>20</b>	<b>20</b>
合计			<b>100</b>	<b>94.35</b>	<b>94.4%</b>

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况分析

#### 1. 项目立项

##### （1）立项依据充分性

一是政策文件方面。项目根据《中华人民共和国军人地位和权益保障法》《广东省双拥模范城（县）考评实施细则》《民政部、财政部、公安部、住房城乡建设部、卫生部关于进一步加强城市街头流浪乞讨人员救助管理和流浪未成年人解救保护工作的通知》《深圳市人民政府办公厅关于印发深圳市临时救助办法的通知》《城市生活无着的流浪乞讨人员救助管理办法》《关于做好2024年元旦春节期间有关工作的通知》等文件立项，相关具体实施内容与政策文件要求相一致，政策立项依据充分。

二是部门职能方面。项目实施与新桥街道办事处“开展拥军优属和退役军人服务等工作”以及“兴办社会福利事业，做好社会救助等民政工作”职能相符，属于部门履职所需。此外，项目未与新桥街道办事处内部相关项目重复，符合地方事权支出责任划分原则，属于公共财政支持范围。

综上所述，项目立项依据充分。

##### （2）立项程序规范性

本项目为延续性项目，在2023年下半年预算编制时，公共服务办公室按照新桥街道办事处规定的程序通过内部审批。审批文件、材料符合相关要求，整体上项目立项程序规范。但《关于印发〈宝安区2024年度部门预算和2024-2026年中期财政规划编制

工作方案〉的通知》（深宝财〔2023〕345号）明确“落实‘零基预算’制度，打破支出固化僵化格局，细化分解任务，纳入项目库的项目应当按规定完成可行性研究论证、制定具体实施计划等各项前期工作，确保预算一经批准即可实施，并按照轻重缓急等排序突出保障重点。”公共服务办公室按区财政局统一预算编制工作要求将物业管理费从项目支出转列为基本支出，对项目支出结构进行优化调整。但是整体上仍旧采用的是存量项目申报模式，按照往年程序开展，未开展事前绩效评估，对于未来可能存在的风险隐患缺乏相应的应对措施。

## 2. 绩效目标

项目在编报2024年度预算时，同步在智慧财政系统编制绩效目标，项目绩效目标涵盖年度目标，产出指标、效益标准以及满意度等指标，具体包括数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、社会效益指标以及服务对象满意度指标。绩效指标设置完整，各指标设置上与项目资金内容较为一致，整体上设置较为合理。但项目绩效目标在设置时仍存在指标可衡量性、约束力不强等问题。

一是项目绩效目标与项目资金未保持一致。本项目总预算59.48万元，绩效指标对应事项覆盖资金量仅为25.09万元，占比48.2%，绩效目标与项目确定的投资额匹配性不足。

二是项目绩效指标约束力不强。项目设置成本指标“总成本”，指标值“≤59.48万元”，但鉴于项目总预算即为59.48万元，项目总成本必然小于等于该预算金额，因此该指标设置在实际执

行中不具有约束性。

三是项目绩效目标可衡量性不强。项目设置效益指标“临时救济人员”，指标值“得到帮助”，效益指标值未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，可衡量性较低。

### 3. 资金投入

本项目预算纳入新桥街道办事处部门预算，在编报预算时，公共服务办公室按照项目日常运作和开展业务预计资金需求编制预算，经公共服务办公室负责人、分管领导同意后报街道财务部门审核，最后呈街道党政联席会议审议同意后上报区财政局。根据《深圳市宝安区新桥街道办事处关于批复新桥街道办事处（本级）2024年部门预算的通知》，本项目2024年度预算59.48万元，具体明细如下：

一是街道用于发放急难型救助和小额救济备用金0.50万元。

二是低保及百岁老人慰问经费。预计2024年在册低保、低保边缘春节慰问7户，中秋慰问9户，按每人春节、中秋节各0.05万元慰问标准，共计0.80万元；预计2024年百岁老人春节慰问5人，标准：0.05万元/人/节日，共计0.25万元。

三是退役军人。春节慰问品3.65万元；八一慰问品15.30万元；红星志愿日常保障经费1.00万元；重点优抚对象疗养费0.50万元；双拥工作保障经费2.00万元；培训租车费0.50万元。

四是大王墓园日常工作经费。大王墓园清明、重阳节维保工作及餐费8.00万元；大王墓园零星维修及日常办公经费4.00万元。

五是老年协会经费 22.98 万元。经评价组对比分析，项目预算确定的资金量与总体工作任务相匹配，但存在个别任务预算内容与项目具体实施内容匹配性不足的问题，具体表现为项目预计投入老年协会经费 22.98 万元，但实际支出内容并未包含老年协会相关事项。

## （二）项目管理情况分析

### 1. 资金管理

根据新桥街道办事处 2024 年度预算执行情况表，项目年初预算指标 59.48 万元于 2024 年 1 月 4 日下达，资金到位率为 100.0%。截至 2024 年 12 月 31 日，项目实际支出 52.06 万元，预算执行率为 87.5%。

评价组查阅项目全部支出凭证，针对 2024 年 8 月 5 日前、后的项目支出，资金支付分别按照《深圳市宝安区新桥街道办事处关于印发〈新桥街道财务管理办法〉的通知》（深宝新桥街办〔2021〕89 号）《深圳市宝安区新桥街道办事处关于印发〈新桥街道财务管理办法〉的通知》（深宝新桥街办〔2024〕51 号）执行，具有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

### 2. 组织实施

本项目在开展实施中，严格落实《新桥街道财务管理办法》《新桥街道政府采购管理办法》等相关文件制度。但在项目实施开展中对项目档案整理归档未落实到位。如项目预算测算明细包含支付老年协会费用 22.98 万元，在实际开展过程中，支付内容

并未包含老年协会事项，公共服务办公室却无法提供项目资金支出用途调整审批材料，导致无法判断项目资金用途调整手续是否完备。

### **（三）项目绩效情况分析**

#### **1. 项目产出**

根据项目绩效目标表，项目计划临时救济 30 人以上（按 30 人计），实际救济 28 人，临时救济率为 93.3%，按完成比例扣 0.53 分。计划慰问 270 人次以上（按 270 人计），实际慰问 417 人次，慰问完成率为 154.4%。

项目各项工作均于 2024 年 12 月 17 日前完成，在项目执行过程中，每次发放的同类慰问品在外观、功能、成分等方面均一致，慰问品质量具有一致性，让慰问对象感受到公平对待，增强其对慰问活动的信任和满意度，避免因质量问题而引发不良影响。

公共服务办公室在向辖区在册低保户、低保边缘户发放“中秋”慰问金时，计划慰问标准、实际慰问标准均为 0.05 万/人；且向八一建军节重点优抚对象发放慰问金的计划标准、实际标准也均为 0.10 万元/人，项目单项成本控制情况良好。

#### **2. 项目效益**

本项目在实施过程中取得了显著成效。项目实际惠及 417 人次，精准地将关怀与温暖送到需要帮助的个体手中，切实提升其生活幸福感和归属感。在采购环节，项目合理规划资源，实现资金的高效利用，同时通过精心策划和有效推广，项目带动销售额增长 50.66 万元，为相关产业注入了新的活力，推动经济良性循

环发展。

在项目执行过程中，无论是慰问工作的开展，还是大王墓园的开放运营，都得到了参与者的高度认可。新桥街道办事处始终坚持高标准的服务质量，注重细节管理，确保参与者对每个环节无明显意见。因此，在整个项目周期，新桥街道办事处未收到任何投诉，从侧面证明了新桥街道办事处在流程优化以及现场管理等方面的努力取得一定成效。

## **五、主要经验及做法、存在的问题**

### **（一）项目主要经验及做法**

一是在双拥工作中，实施“三精准”模式，细分退役军人、烈属、残疾军人等群体，建立“一人一档”需求台账，结合春节、八一建军节等节点开展慰问工作，采用“慰问品+慰问金”形式满足多元需求。同时，制定《2024年新桥街道重点优抚对象短期疗养方案》，开展红色教育活动，组织退役军人参观主题展览、学习讨论会等活动，增强退役军人历史责任感和使命感，促进退役军人之间的交流与合作，增强凝聚力，为退役军人事业的发展注入新的活力。

二是大王墓园推行“预防性保护”措施，实施日常巡检与专项维修结合，同步升级消防设施、设置安全警示牌，筑牢大王墓园祭扫服务及安全生产工作屏障。

三是健康素养提升方面构建“监测-分析-应用”闭环，依托市、区监测数据建立居民健康档案，动态评估健康素养水平并调整政策，联动社区精准开展健康干预。

四是民生救助领域建立分层响应机制，对急困群体开通快速救助通道，对长期困难家庭落实政策托底，并注重“隐性救助”保护受助者尊严。

## **（二）项目存在问题**

### **1. 项目前期管理有待进一步加强**

项目业务人员预算绩效管理水平和项目申报前期调研深度较浅，负责人对项目预计实施内容把握精度不够，投入人力、物力预测存在偏差，对项目投入经济性和实施方案可行性等方面未进行明确。如项目未开展事前绩效评估；绩效指标对应事项覆盖资金量为 25.09 万元，占项目总预算的 48.2%，绩效目标与项目确定的投资额匹配性较低；成本指标约束力较弱，社会效益指标不能有效衡量；项目预计投入老年协会经费 22.98 万元，但实际支出内容并未包含老年协会事项，预算内容与项目实际支出内容匹配性不足；救助对象基数测算偏离实际。

### **2. 项目监督管理存在安全风险隐患**

一是项目预算 59.48 万元，实际支出 52.06 万元，预算执行率 87.5%，执行率较低。二是在项目开展过程中，支付内容并未包含项目预计实施内容老年协会事项，项目资金支出用途调整审批材料缺失。

## **六、有关建议**

### **1. 强化前端事前管理，细化预算编制**

一是推进零基预算改革，建立事前绩效评估制度，将延续性

项目纳入事前绩效评估中，通过项目申报前置流程，制定评估操作指南，强化“未评估不立项”的刚性约束机制。二是对各业务部门进行“理论+案例+实操”的三维培训，提升业务人员绩效目标编报水平。三是在项目申报前进行深度调研，摸清项目预计实施内容，确保预算编制与项目实施精准匹配，避免项目执行过程中出现偏差，影响目标实现。

## **2. 加强过程监督把控，对于项目实施及时纠偏**

一是强化预算编制科学化管理，提升资金使用精准度。建立健全预算动态调整机制，对预算执行率低于90.0%的项目进行预警，执行率连续两季度低于80.0%的项目，深入分析项目实际资金需求，制定资金支付计划，启动预算调整程序并报街道内部审批。二是加强对项目资金支出的日常监督，对每一笔资金的支出进行严格审核，核对支付内容是否与预算一致，是否具有相关审批手续，与预算内容不一致且没有审批手续的不予支付。

附件：项目支出绩效评价指标评分表

附件：项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	得分	扣分说明
项目决策	项目立项	立项依据充分性	3	项目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。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	3	/
		立项程序规范性	3	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。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③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。	2.5	项目事前并未进行绩效评估，扣0.5分。
	绩效目标	绩效目标合理性	4	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。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	3	项目总预算59.48万元，但绩效指标对应事项覆盖资金量仅为25.09万元，占比48.2%，绩效目标与项目确定的投资额匹配性不足，扣1分。

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	得分	扣分说明
	绩效目标	绩效指标明确性	3	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细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	2	成本指标设置约束力低，社会效益指标未量化，未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，扣1分。
	资金投入	预算编制科学性	4	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。	评价要点： 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。	3	项目预算测算依据充分性不足。项目预计投入老年协会经费22.98万元，但实际支出内容并未包含老年协会事项，预算内容与项目内容匹配性不足，扣1分。
		资金分配合理性	3	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； 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。	3	/

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	得分	扣分说明
项目过程	资金管理	资金到位率	3	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=（实际到位资金/预算资金）×100.0%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	3	/
		预算执行率	5	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。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100.0%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	4.38	项目预算 59.48 万元，实际支出 52.06 万元，预算执行率 87.5%，按比例扣 0.62 分。
	资金管理	资金使用合规性	5	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。	评价要点： ①是否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规程的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	5	/
	组织实施	管理制度健全性	3	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，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。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	3	/

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	得分	扣分说明
		制度执行有效性	4	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。	<p>评价要点：</p> <p>①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；</p> <p>②项目调整及支出调整手续是否完备；</p> <p>③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；</p> <p>④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。</p>	3	项目预计支付老年协会费用 22.98 万元，但实际支付内容并未包含老年协会事项，且未提供项目资金支出用途调整审批材料，无法判断项目资金用途调整手续是否完备，扣 1 分。
项目产出	产出数量	临时救济完成率	8	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	<p>得分=临时救济完成率*权重分。</p> <p>临时救济完成率=(实际救济人数/计划救济人数)×100.0%。</p> <p>实际救济人数：本年度内项目实际救助人员数量。</p> <p>计划救济人数：项目绩效目标确定的在本年度内计划救济人员的数量。</p>	7.47	项目计划救济 30 人以上（按 30 人计），实际救济 28 人，临时救济率为 93.3%，扣 0.53 分。
		慰问完成率	8	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	<p>得分=慰问完成率*权重分。</p> <p>慰问完成率=(实际慰问人次/计划慰问人次)×100.0%。</p> <p>实际慰问人次：本年度内项目实际慰问人次。</p> <p>计划慰问人次：项目绩效目标确定的在本年度内计划慰问的人次。</p>	8	/

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	得分	扣分说明
	产出质量	慰问品质量一致性	6	项目同批次的慰问品在外观、功能、成分等方面是否一致，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	项目同批次发放慰问品在外观、功能、成分等方面一致，得满分，每出现1次不一致扣1分，直至0分。	6	/
	产出时效	完成及时性	6	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	项目涉及各事项在2024年度内完成，得满分，每出现1项在本年度内完成扣1分，直至0分。	6	/
	产出成本	“中秋”慰问在册困难群众单项成本	6	完成项目计划工作目标的单项成本，用以反映和考核项目的成本控制情况。	“中秋”慰问在册困难群众单项成本=0.05万元/人，得满分，否则不得分。	6	/
		八一建军节慰问重点优抚对象单项成本	6	完成项目计划工作目标的单项成本，用以反映和考核项目的成本控制情况。	八一建军节慰问重点优抚对象单项成本=0.10万元/人，得满分，否则不得分。	6	/

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	得分	扣分说明
项目效益	项目效益	慰问工作惠及人次	8	项目实施所产生的社会效益。	项目慰问工作惠及人次 $\geq$ 270人次，得满分，否则按比例扣分。	8	/
		项目采购带动供应商的销售额	6	项目实施所带动供应商的销售额。	项目采购带动销售额 $\geq$ 50.00万元，得满分，否则按比例扣分。	6	/
		项目投诉次数	6	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	项目实施在2024年度未收到投诉，得满分，每收到1次投诉扣0.01分，直至0分。	6	/
合计						94.35	/