附件2-1：

项目支出部门评价报告

（2025年度）

一、基本情况

（一）项目概况。

2018年12月，经省政府办公厅同意昌南工业园更名为江西青云谱新经济产业集聚区，产业定位为都市工业和现代服务业。为打造中心城区工业园区转型城市综合功能区的全省“样本工程”，促进集聚区转型升级高质量工作，着力推动集聚区招商引资、企业扶持、基础设施提升等产业发展和服务企业等各方面工作。

（二）项目绩效目标。

1.项目总体目标

加快推进新经济产业集聚区高质量发展，保持稳中有进的态势。加强对重点行业、重点企业的监测分析，及时收集和协调解决企业日常生产经营遇到的问题。营造宜商惠企的一流营商发展环境。

2.项目阶段性目标

确保项目正常运转，资金使用和管理均符合财务管理制度规范，财政纪律严明，资金使用合理有效，及时按进度、标准支付款项。

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

本次绩效评价工作主要目的包括如下两部分:

一是根据青云谱区财政局关于开展2025年度全区预算单位自评及部门评价工作的通知精神，对2025年集聚区高质量发展资金项目开展绩效评价，围绕项目决策、项目过程、项目产出、项目效益等四方面开展评价工作，综合反映项目支出成效，梳理项目存在的问题并提出建议，强化项目单位预算绩效管理理念，提高财政资金的使用效率。进一步提高财政资金规范化、科学化、精细化管理水平。

二是通过本次绩效评价工作的开展，为集聚区绩效评价管理工作积累经验，探索更加符合项目管理特点的绩效管理模式和方法，优化项目顶层设计，提升支出项目执行效率。

2.绩效评价对象及范围

本次绩效评价对象为高质量发展资金项目，涉及资金358.5万元，项目预算资金主要用于招商引资、企业扶持、基础设施提升等产业发展和服务企业工作。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1.评价原则

(1)科学规范原则。本次绩效评价工作按照科学可行的原则，采取定量分析与定性分析相结合的评价方法，评价工作组

设计绩效评价工作方案并组织实施绩效评价。

(2)独立公正原则。评价工作组以真实、客观、公正的要求完 成本次绩效评价工作，并接受相关部门监督。

(3)绩效相关原则。本次绩效评价工作重点对该项目财政支出 及其产出绩效进行评价，评价结果反映项目支出与产出绩效之间的紧密对应关系。

(4)简便有效原则。本次绩效评价工作尽量简化工作程序，通过科学合理的工作方式与方法，在全面分析绩效材料，并在与项目实施部门充分沟通的基础上，着力保障绩效评价工作本身的“绩效”。

2.评价指标体系

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合《江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》(赣财绩〔2022〕9号)有关要求设置，本次绩效评价指标体系包括决策、过程、产出及效益4个一级指标，12个二级指标和20个三级指标，满分为100分。

(1)决策：分值20分，从项目立项和资金分配两方面评价项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性以及资金分配合理性等内容。

(2)过程：分值20分，从业务管理和财务管理两方面评价业务制度健全性、制度执行有效性、预算执行率、财务制度健全性以及资金使用合规性等内容。

(3)产出：分值30分，用于考察专项资金投入产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等内容。

(4)效益：分值30分，用于综合评价资金投入使用后产生的社会效益、可持续影响及服务对象满意度等内容。

3.评价方法

本次评价将通过文件资料研读、调研访谈等方法对项目进行定性评价；通过基础数据统计分析等方法，对项目进行定量评价。本次绩效评价使用以下几种具体的评价方法：

(1)成本效益法

通过对项目的预算执行情况、项目管理资料、绩效报告等相关资料进行研究、比较、分析，提取重要信息，将项目投入与产出、效益进行关联性分析。

(2)案卷研究法

对于项目相关的法规和文件通知、实施方案、资金支出程序文件、工作总结、服务对象满意度调查等相关资料进行深入研究、比较、分析，提取重要信息，为项目评价提供支撑依据。

(3)调研访谈法

调研访谈是本次评价的一个重要手段，本次评价对项目实施部门等进行调研访谈。在前期书面资料分析的基础上，进一步核查项目管理、任务完成及效益实现等情况。

(4)因素分析法

在评价过程中，通过综合分析项目相关资料，挖掘影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，科学评判项目实施过程中存在的问题，有效提出相关建议。

4.评价标准

本次绩效目标的年度指标值设置采用了计划标准，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（三）绩效评价工作过程。

由集聚区成立绩效评价工作组，全程负责组织、实施绩效评价工作，并按照绩效评价工作要求，进一步完善绩效评价指标体系并形成工作方案。通过收集和审核项目资料的基础上，评价工作组在与项目实施部门进行现场沟通，充分地了解项目实施情况，并对实际工作开展情况进行确认，评价工作组结合查阅的相关资料，进一步梳理项目实施产生的绩效，并深入挖掘项目存在的关键问题，对项目进行综合评价，与被评价部门交流意见，形成项目评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

经按项目绩效评价指标体系进行评分，本项目综合评价分数为94分，评价等次为“优”。根据对决策、过程、产出、效益指标评分标准，4项指标得分为18分、16分、30分、30分。

（二）评价结论

本次考核评价我们根据收集的资料、实地查看结果及社会

各界、各部门及公众意见情况进行综合分析，评价各类项目资金投入、实施过程、产出和后期效益情况，分别按照各项目考核评价指标量化评分表，形成评价结果。

该项目认真履行合同约定，项目资金实现专款专用，资金到位后及时支付。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

集聚区高质量发展资金项目经过了必要的集体决策程序，立项程序规范。

1.根据2024年7月24日印发的《2024年第10次区政府常务会会议纪要》中的第八条，会议审议并通过了新经济产业集聚区报送的《关于申请工作经费的请示》，会议同意由区财政局依程序拨付工作经费282.9万元给集聚区。

2.根据2025年1月16日印发的《2025年第3次党政联席会议纪要》中的第十条，会议审议并同意支付南昌深圳农产品中心批发有限公司2021年度经济发展工作经费107,290.19元，并按程序办理。

（二）项目过程情况。

2025年该项目批复预算资金358.5万元，截至2025年12月31日，该项目实际到位资金为358.5万元，全年实际支出资金190.73万元，预算执行率为53.2%。资金拨付均有完整的审批程序和手续，资金支出均参照相关财务管理规定执行，在本次评

价过程中，对该项目财务凭证进行查看，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，各项会计凭证资料保存完整、装订规范。

（三）项目产出情况。

2025年项目资金均按照工作计划完成了既定目标，项目资金及时拨付到位，资金使用率为53.2%，资金使用合理有据，成本控制和成本节约方面没有超出预算，项目成本控制良好。

（四）项目效益情况。

1.经济效益

通过项目实施，推动企业规范、诚信、创新发展，以高质量服务推动企业高质量发展。

2.社会效益

通过项目实施，全力支持集聚区形成发展新优势，促进经济社会发展稳中求进，为聚集区转型升级创造良好条件。

3.服务对象满意度

根据集聚区管委会相关部门数据调查显示，服务对象对“高质量发展资金”项目的满意度达到95%，满意度普遍较高。

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

通过绩效评价总结项目在实施过程中的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出针对性的改进意见和建议，采取切实有效的措施改进、加强项目管理，进一步提高项目资金管理

水平和财政资金使用效益；总结项目预算管理经验，查找资金使用和管理中的薄弱环节，为进一步完善财政政策、改进预算管理、提高预算资金绩效提供依据，为集聚区后续开展其他项目提供可行性参考建议。

（二）存在的问题及原因分析

项目预算执行率不高，绩效目标合理性有待进一步提升，主要表现绩效目标中预期产出内容设置不够明确，效益指标不能通过清晰、可衡量的指标值予以体现，不利于对项目后期效益的产生情况进行考核。

六、有关建议

建议强化绩效管理意识，建立科学的指标体系，明确项目的具体任务和要求，对项目关键内容进行细化、量化，进一步明确项目的具体绩效目标。健全组织机构，完善项目各项管理制度，细化制度内容，明确项目流程，建立监督体系，制定保障措施。

七、其他需要说明的问题

无。

八、项目支出绩效评价指标评分表

项目支出绩效评分表

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	评价得分
决策（20分）	项目立项	5	立项依据充分性	2	评价要点： 1.项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； 2.项目立项符合行业发展规划和政策要求； 3.项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需。 4.项目属于公共财政支持范围； 上述内容每项0.5分，符合每项得0.5分；不符合每项得0分。	2
			立项程序规范性	3	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.事前是否经过了必要的集体决策等。 上述内容每项1分，符合每项得1分；不符合每项得0分。	3
	绩效目标	7	绩效目标合理性	4	评价要点： 1.项目设有绩效目标，如未设置绩效目标可考核工作任务目标； 2.绩效目标与实际工作内容具有相关性； 3.项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平； 4.目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 上述内容每项1分，符合每项得1分；不符合每项得0分。	4
			绩效指标明确性	3	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。 上述内容每项1分，符合每项得1分，不符合每项得0分。	2

	资金投入	8	预算编制科学性	4	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。 上述内容每项1分，符合每项得1分，不符合每项得0分。	3
			资金分配合理性	4	评价要点： 1.预算资金分配依据是否充分； 2.用途资金分配额度合理； 上述内容每项2分，符合每项得2分；基本符合每项得1-2分；不够符合每项得0-1分。	4
过程 （20分）	资金管理	10	资金到位率	2	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。到位率≥95%得2分；≤85%的得0分；在85%-95%之间的得1分。	2
			预算执行率	4	预算执行率=(实际支出资金／实际到位资金)×100%。执行率≥95%得满分；在85%-95%之间的得3分；在75%-85%之间的得2分；在65%-75%之间的得1分；≤65%的得0分；	0
			资金使用合规性	4	评价要点：　　； 1.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办法的规定； 2.资金的拨付有完整的审批程序和手续； 3.符合项目预算批复或合同规定的用途； 4.不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 上述内容每项1分，符合每项得1分，不符合每项得0。	4
	组织实施	10	管理制度健全性	4	评价要点： 1.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合法、合规、完整。 上述内容每项2分，符合每项得2分；基本符合每项得0.5-1.5分；不符合每项得0分。	4

			制度执行有效性	6	评价要点： 1.遵守相关法律法规和相关管理规定； 2.项目调整及支出调整手续完备； 3.项目资料齐全并及时归档；　　4.项目实施的信息支撑等落实到位。 上述内容每项1.5分，符合每项得1.5 分；不符合每项得0分。	6
产出 （30 分）	产出数量	10	服务对象数量	5	服务对象≥2个得5分，每少1个扣2.5分，扣完为止。	5
			来访受理次数	5	受理材料次数≥4次得5分，每少1次扣1.25分，扣完为止。	5
	产出质量	5	资金支付准确率	5	1.符合相关法律法规和管理规定； 2.政策兑现准确有效； 上述内容每符合1项得2.5分，基本符合得1-2分，不符合不得分。	5
	产出时效	10	资金拨付及时性	5	资金拨付及时有效，无拖延情况。 上述内容符合得5分，基本符合得1-4分，不符合得0分。	5
			工作完成及时率	5	及时对接，收集材料，无拖延情况。 上述内容符合得5分，基本符合得1-4 分，不符合得0分。	5
	产出成本	5	预算成本控制率	5	实际成本≤预算成本 上述内容符合得5分，不符合得0分。	5
效益 （20 分）	经济效益	10	促进经济发展	10	1.为辖区社会经济发展提供有力支持； 2.促进了企业自身发展； 上述内容每项5分，符合每项得5分；基本符合每项得1-4分；　不够符合每项得0分。	10
	社会效益	10	优化营商环境	5	提升政务服务质效，营造宜商惠企的一流营商发展环境。 上述内容符合得5分，基本符合得1-4 分，不符合不得分。	5
			增强服务意识	5	及时收集和协调解决生产经营问题，积极宣传各类惠企发展政策。 上述内容符合得5分，基本符合得1-4 分，不符合不得分。	5
满意度 （10 分）	社会公众或服务对象满意度	10	社会公众满意度	10	满意度≥95%，得10分；在90%-95%得9分；在80%-90%之间的得8分；在70%-80%之间的得6分；在70%-80%之间的得4分；在60%-70%之间的得2分；≤60%的得0分，	10

总分		94
评价等级	☑优　　良　　中　　差	
	90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差	

注：请参照《项目支出绩效评价指标体系框架》（财预〔2020〕10 号）设置相关指标。