

南昌市残疾人联合会 2023 年度部门决算

目 录

第一部分 南昌市残疾人联合会概况

- 一、部门主要职责
- 二、机构设置及人员情况

第二部分 2023 年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表
- 十、国有资产占用情况表

第三部分 2023 年度部门决算情况说明

- 一、收入决算情况说明
- 二、支出决算情况说明
- 三、财政拨款支出决算情况说明

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

六、机关运行经费支出情况说明

七、政府采购支出情况说明

八、国有资产占用情况说明

九、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

注：本报告因金额单位转换原因可能存在尾数误差。

第一部分 南昌市残疾人联合会概况

一、部门主要职责

（一）编制下达残疾人康复工作计划；指导和协调残疾人康复机构的业务工作；承担防盲治盲、低视力康复、聋儿听力语言康复、补碘宣传和医疗队的组派工作；组织对精神病、肢体残疾、智力残疾、麻风病畸残等康复项目的实施；指导残疾人用品用具开发、供应工作。

（二）协助有关部门拟定和实施残疾人教育工作计划；促进和开展残疾人学前教育、义务教育、中高等教育和成人教育；负责盲文、手语的培训和推广；制定残疾人劳动就业工作计划，指导残疾人职业技能培训；指导残疾人组织兴办福利企业，组织实施残疾人分散按比例就业；负责残疾人劳动服务网络的建设工作；规范盲人按摩行业管理；负责市残联直属经济组织的监督、协调、服务。

（三）指导全市残联系统组织建设；负责残疾人基本服务状况和需求信息数据动态更新工作，管理残疾人证系统；负责市残联代表大会、主席团会议筹备工作；负责残联系统干部、残疾人专职委员、专职干事的培训相关工作；负责与海外友好团体及人士的联络工作；承担各专门协会的筹备、联络和日常工作。

（四）组织制定实施残疾人事业的宣传工作计划；组织制定实施残疾人的问题工作计划；组织开展残疾人文化、艺术、体育和助残日活动；抓好残疾人青少年人才的培训工作；编辑《残联工作动态》等。

（五）协助有关部门研究制订保障残疾人合法权益的法律、法规、政策；配合有关部门对保护残疾人合法权益的法律、法规执行情况进行监督检查；协助有关部门为残疾人提供法律援助和服务，维护残疾人合法权益；负责残疾人来信来访工作。

（六）开展残疾人人力资源和社会用工需求调查，组织实施分散按比例安排残疾人就业工作；开展残疾人求职登记、劳动能力评估、就业咨询、就业指导、职业介绍等就业服务项目；组织残疾人职业技能培训和职业素质教育；实施残疾人就业保障金的征收和管理等事务性工作；开展全市盲人按摩学术交流宣传和实用性科研工作。

（七）负责残疾人康复的医疗、培训等服务保障工作；负责残疾人的辅助器具供应服务保障工作；承担全市残疾人体育、文艺集训和参赛服务；管理市级残疾人体育综合训练基地；组织开展残疾人群众性文化体育活动。

二、机构设置及人员情况

纳入本套部门决算汇编范围的单位共 3 个，包括：

序号	单位名称	预算级次
----	------	------

1	南昌市残疾人联合会	二级
2	南昌市残疾人就业创业服务中心	二级
3	南昌市残疾人康复与文化体育中心	二级

本部门年末在职人员 41 人，离退休人员 0 人（不含由养老保险基金发放养老金的离退休人员），其他人员 0 人。由养老保险基金发放养老金的离退休人员 18 人。

第二部分 2023 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：南昌市残疾人联合会

2023 年度

金额单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项目（按功能分类）	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	3,407.69	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	3.31	二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	2,369.82
	9		九、卫生健康支出	40	
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	946.01
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	91.86
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	3.31
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	3,411.00	本年支出合计	58	3,411.00
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	3,411.00	总计	62	3,411.00

注：本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

公开 02 表

部门：南昌市残疾人联合会

2023 年度

金额单位：万元

支出功能分类科目			支出功能分类科目名称	本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	3,411.00	3,411.00					
208			社会保障和就业支出	2,369.82	2,369.82					
20805			行政事业单位养老支出	99.63	99.63					
2080501			行政单位离退休	1.00	1.00					
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费	86.79	86.79					
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	11.85	11.85					
20811			残疾人事业	2,270.19	2,270.19					
2081101			行政运行	486.03	486.03					
2081102			一般行政管理事务	249.50	249.50					
2081104			残疾人康复	36.13	36.13					
2081105			残疾人就业	15.00	15.00					
2081106			残疾人体育	196.40	196.40					
2081159			其他残疾人事业支出	1,287.13	1,287.13					
212			城乡社区支出	946.01	946.01					
21259			其他城乡社区支出	946.01	946.01					
2125999			其他城乡社区支出	946.01	946.01					
221			住房保障支出	91.86	91.86					
22102			住房改革支出	91.86	91.86					
2210201			住房公积金	79.66	79.66					
2210203			购房补贴	11.87	11.87					
229			其他支出	3.31	3.31					
22960			彩票公益金安排的支出	3.31	3.31					
2296006			用于残疾人事业的彩票公益金支出	3.31	3.31					

注：本表反映部门（单位）本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开 03 表

部门：南昌市残疾人联合会

2023 年度

金额单位：万元

项 目				本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补 助支出
支出功能分类 科目编码		科目名称							
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	3,411.00	1,231.60	2,179.40			
208		社会保障和就业支出		2,369.82	1,139.74	1,230.08			
20805		行政事业单位养老支出		99.63	99.63				
2080501		行政单位离退休		1.00	1.00				
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费		86.79	86.79				
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出		11.85	11.85				
20811		残疾人事业		2,270.19	1,040.10	1,230.08			
2081101		行政运行		486.03	486.03				
2081102		一般行政管理事务		249.50		249.50			
2081104		残疾人康复		36.13		36.13			
2081105		残疾人就业		15.00		15.00			
2081106		残疾人体育		196.40		196.40			
2081199		其他残疾人事业支出		1,287.13	554.08	733.05			
212		城乡社区支出		946.01		946.01			
21299		其他城乡社区支出		946.01		946.01			
2129999		其他城乡社区支出		946.01		946.01			
221		住房保障支出		91.86	91.86				
22102		住房改革支出		91.86	91.86				
2210201		住房公积金		79.99	79.99				
2210203		购房补贴		11.87	11.87				
229		其他支出		3.31		3.31			
22960		彩票公益金安排的支出		3.31		3.31			
2296006		用于残疾人事业的彩票公益金支出		3.31		3.31			

注：本表反映部门（单位）本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算汇总表

部门：南昌市残疾人联合会

2023 年度

公开 04 表

金额单位：万元

收 入			支 出					
项 目	行 次	决 算 数	项目（按功能分类）	行 次	小 计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	3,407.69	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2	3.31	二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	2,369.82	2,369.82		
	9		九、卫生健康支出	41				
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43	946.01	946.01		
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				

	15		十五、商业服务业等支出	47					
	16		十六、金融支出	48					
	17		十七、援助其他地区支出	49					
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50					
	19		十九、住房保障支出	51	91.86	91.86			
	20		二十、粮油物资储备支出	52					
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53					
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54					
	23		二十三、其他支出	55	3.31	3.31		3.31	
	24		二十四、债务还本支出	56					
	25		二十五、债务付息支出	57					
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58					
本年收入合计	27	3,411.00	本年支出合计	59	3,411.00	3,407.69		3.31	
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60					
一、一般公共预算财政拨款	29			61					
二、政府性基金预算财政拨款	30			62					
三、国有资本经营预算财政拨款	31			63					
总计	32	3,411.00	总计	64	3,411.00	3,407.69		3.31	

注：本表反映部门(单位)本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收入和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：南昌市残疾人联合会

2023 年度

金额单位：万元

项 目				本年支出合计	基本支出	项目支出
支出功能分类 科目编码			科目名称			
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	3, 407. 69	1, 231. 60	2, 176. 09
208			社会保障和就业支出	2, 369. 82	1, 139. 74	1, 230. 08
20805			行政事业单位养老支出	99. 63	99. 63	
2080501			行政单位离退休	1. 00	1. 00	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支	86. 79	86. 79	
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	11. 85	11. 85	
20811			残疾人事业	2, 270. 19	1, 040. 10	1, 230. 08
2081101			行政运行	486. 03	486. 03	
2081102			一般行政管理事务	249. 50		249. 50
2081104			残疾人康复	36. 13		36. 13
2081105			残疾人就业	15. 00		15. 00
2081106			残疾人体育	196. 40		196. 40
2081199			其他残疾人事业支出	1, 287. 13	554. 08	733. 05
212			城乡社区支出	946. 01		946. 01
21299			其他城乡社区支出	946. 01		946. 01
2129999			其他城乡社区支出	946. 01		946. 01
221			住房保障支出	91. 86	91. 86	
22102			住房改革支出	91. 86	91. 86	
2210201			住房公积金	79. 99	79. 99	
2210203			购房补贴	11. 87	11. 87	

注：本表反映部门(单位)本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：南昌市残疾人联合会

2023 年度

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分	科目名称	金额	经济分类	科目名称	金额	经济分类	科目名称	金额
301	工资福利支出	1,053.72	302	商品和服务支出	76.12	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	164.75	30201	办公费	1.69	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	57.08	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	469.82	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	94.97	30205	水费		310	资本性支出	0.66
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	71.60	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	12.74	30207	邮电费	2.21	31002	办公设备购置	0.66
30110	职工基本医疗保险缴费	47.09	30208	取暖费	6.24	31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	50.07	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	1.05	30211	差旅费	0.19	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	84.73	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	0.65	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	0.22	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	101.10	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	退休费		30216	培训费	0.06	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退体费	6.33	30217	公务接待费	0.19	31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金		30224	服装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补贴		30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费		31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	0.15	31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	44.41	312	对企业补助	
30309	奖励金	0.60	30229	福利费		31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	2.24	31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	13.98	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助支出	94.17	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	4.11	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众	

						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		1,154.82	公用支出合计					76.78

注：本表反映部门(单位)本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

部门：南昌市残疾人联合会

2023 年度

金额单位：万元

项目	栏次	年初预算数	全年预算数	决算数
行次		1	2	3
一、“三公”经费支出	1	8.58	8.58	5.29
1.因公出国（境）费	2			
2.公务用车购置及运行维护费	3	7.08	7.08	5.10
（1）公务用车购置费	4			
（2）公务用车运行维护费	5	7.08	7.08	5.10
3.公务接待费	6	1.50	1.50	0.19
（1）国内接待费	7	—	—	0.19
其中：外事接待费	8	—	—	
（2）国（境）外接待费	9	—	—	
二、相关统计数	10	—	—	—
1.因公出国（境）团组数（个）	11	—	—	
2.因公出国（境）人次（人）	12	—	—	
3.公务用车购置数（辆）	13	—	—	
4.公务用车保有量（辆）	14	—	—	3
5.国内公务接待批次（个）	15	—	—	2
其中：外事接待批次（个）	16	—	—	
6.国内公务接待人次（人）	17	—	—	16
其中：外事接待人次（人）	18	—	—	
7.国（境）外公务接待批次（个）	19	—	—	
8.国（境）外公务接待人次（人）	20	—	—	

注：1. 本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。财政拨款包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。年初预算数指年初“三公”经费部门预算数（省级单位含上年结转数）；全年预算数指按规定程序调整调剂后的全年“三公”经费部门预算数；决算数反映当年预算安排的实际支出数（省级单位含上年结转资金安排的支出数）。

2. 当此表数据为空，即本部门（单位）无财政拨款“三公”经费支出

国有资产占用情况表

公开 10 表

部门：南昌市残疾人联合会

2023 年度

单位：台、辆、套

项 目	栏次	决算数
一、车辆数合计(台、辆)	1	3
1. 副部（省）级及以上领导用车	2	0
2. 主要负责人用车	3	0
3. 机要通信用车	4	0
4. 应急保障用车	5	0
5. 执法执勤用车	6	0
6. 特种专业技术用车	7	1
7. 离退休干部服务用车	8	0
8. 其他用车	9	2
二、单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）（台、套）	10	0

注：1. 本表反映截止 2023 年 12 月 31 日，部门(单位)占用的国有资产情况。

2. 当本表数据为空时，即本部门（单位）无相关资产。

第三部分 2023 年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

本部门 2023 年度收入总计 3411.00 万元，其中年初结转和结余 0 万元，与上年持平；使用非财政拨款结余和专用结余 0 万元，与上年持平；本年收入合计 3411.00 万元，比上年增加 621.41 万元，增长 22.28%，主要原因：市残疾人康复就业体训中心基建项目经费增加。

本年收入的具体构成：财政拨款收入 3411.00 万元，占 100%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；上级补助收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

二、支出决算情况说明

本部门 2023 年度支出总计 3411.00 万元，其中本年支出合计 3411.00 万元，比上年增加 621.41 万元，增长 22.28%，主要原因：市残疾人康复就业体训中心基建项目经费增加；结余分配 0 万元，与上年持平；年末结转和结余 0 万元，与上年持平，主要原因：年末财政收回结转结余资金，以支定收。

本年支出的具体构成：基本支出 1231.60 万元，占 36.11%；项目支出 2179.40 万元，占 63.89%；经营支出 0 万元，占

0%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。

三、财政拨款支出决算情况说明

本部门 2023 年度财政拨款本年支出年初预算数 1738.89 万元，决算数 3411.00 万元，完成年初预算的 196.16%。其中：

（一）社会保障和就业支出（类）年初预算数 1647.02 万元，决算数 2369.82 万元，完成年初预算的 143.88%。预决算差异主要原因：市本级残疾人事业发展专项资金未列入年初部门预算。

（二）城乡社区支出（类）年初预算数 0 万元，决算数 946.01 万元，预决算差异主要原因：市残疾人康复就业体训中心基建项目经费未列入年初部门预算。

（三）住房保障支出（类）年初预算数 91.86 万元，决算数 91.86 万元，完成年初预算的 100%。预决算差异主要原因：年初预算已全部执行完成。

（四）其他支出（类）年初预算数 0 万元，决算数 3.31 万元，预决算差异主要原因：省级体育彩票公益金未列入年初部门预算。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1231.60 万元，其中：

（一）工资福利支出 1053.72 万元，比上年增加 53.22 万元，增长 5.32%，主要原因：职工职务职级正常晋升。

（二）商品和服务支出 76.12 万元，比上年减少 165.17 万元，下降 68.45%，主要原因：严格控制办公行政经费支出。

（三）对个人和家庭补助支出 101.10 万元，比上年增加 98.39 万元，增长 3626.71%，主要原因：发放全国第九、十、十一届残运会暨第六、七、八届特奥会运动员奖金。

（四）资本性支出 0.66 万元，比上年减少 1.09 万元，下降 62.08%，主要原因：严格控制固定资产购置。

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2023 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数 8.58 万元，决算数 5.29 万元，完成全年预算的 61.65%；决算数比上年减少 2.98 万元，下降 36.04%，其中：

（一）因公出国（境）费全年预算数 0 万元，决算数 0 万元，主要原因：本年度未安排因公出国（境）费。决算数与上年持平。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次，主要是：本年度未安排因公出国（境）。

（二）公务用车购置及运行维护费全年预算数 7.08 万元，决算数 5.10 万元，其中：

公务用车购置全年预算数 0 万元，决算数 0 万元，主要原因：本年度未安排公务用车购置费。决算数比上年减少 3.06 万元，下降 100%，主要原因：2022 年因接受捐赠 1 辆丰

田无障碍车缴纳车辆购置税。全年使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费全年预算数 7.08 万元, 决算数 5.10 万元, 完成全年预算的 72.03%, 主要原因: 保障公务用车运行。决算数比上年减少 0.11 万元, 下降 2.11%, 主要原因: 严格控制三公经费支出。年末使用财政拨款负担费用的公务用车保有量 3 辆。

(三) 公务接待费全年预算数 1.50 万元, 决算数 0.19 万元, 完成全年预算的 12.67%, 主要原因: 接待外来单位考察学习。决算数比上年增加 0.19 万元, 主要原因: 接待山东省菏泽市残联、新余市残联来昌考察学习。全年国内公务接待 2 批, 累计接待 16 人次, 主要是: 接待山东省菏泽市残联来昌学习观摩 9 人次; 接待新余市残联来昌考察 7 人次。

六、机关运行经费支出情况说明

本部门 2023 年度机关运行经费支出 40.54 万元, 决算数比上年减少 159.16 万元, 下降 79.70%, 主要原因: 落实过紧日子要求压减办公经费支出。

七、政府采购支出情况说明

本部门 2023 年度政府采购支出总额 129.26 万元, 其中: 政府采购货物支出 8.58 万元、政府采购工程支出 93.00 万元、政府采购服务支出 27.68 万元。授予中小企业合同金额 129.26 万元, 占政府采购支出总额的 100%, 其中: 授予小

微企业合同金额 126.31 万元，占授予中小企业合同金额的 97.72%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。

八、国有资产占用情况说明

截止 2023 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 3 辆（台），其中：副部（省）级及以上领导用车 0 辆、主要负责人用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 1 辆、离退休干部服务用车 0 辆、其他用车 2 辆，其他用车主要是用于业务用车 1 辆，残疾人辅助器具流动服务车 1 辆。本部门单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

九、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我部门组织对纳入2023年度部门预算范围的二级项目14个全面开展绩效自评，共涉及资金2094.93万元，占项目支出总额的100%。其中，13个项目评价结果为“优”，1个项目评价结果为“良”，0个项目评价结果为“中”，0个项目评价结果为“差”。

组织对4个项目开展了部门评价，分别为：市残联机关2023年市本级残疾人事业发展专项、市残疾人就创中心残保

金征收工作经费、市残疾人就创中心2023年市本级残疾人事业发展专项资金和市残疾人康体中心2023年市本级残疾人事业发展专项资金。涉及一般公共预算支出967.96万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本预算支出0万元。从评价情况看，通过使残疾人得到有效康复，完成对残疾人的各项补贴发放，对残疾人的进行职业技能培训，使残疾人更好的就业，举办残疾人各项文化体育活动项目丰富残疾人精神生活，完善残疾人无障碍建设，使残疾人更好的融入社会。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出3728.19万元，政府性基金预算支出0万元，评价结果为

“优”。从评价情况看，对残疾人进行精准康复，健全康复保障措施，加强医疗康复和残疾预防。多渠道推进残疾人就业，提高残疾人生活质量；开展多样的残疾人文化服务活动，提升残疾人文化活动参与率；完善残疾人无障碍建设。对残疾人进行法律救助，开展普法宣传，维护残疾人合法权益；对定点帮扶村进行帮扶，改善困难户生活条件，提升帮扶村经济质量及困难户幸福感。通过五大残疾人协会开展各类残疾人活动，促进残疾人平等参与社会生活，为残疾人工作提出建议。对全市用人部门残保金征收材料审核，扩大残保金政策宣传，完成全年征收目标，为财政运行水平提供保障。大力推进南昌市残疾人事业高质量全面发展，更好的为残疾人提供康复服务，做好残疾人就业、解困脱困及教育工

作，加大残疾人职业培训力度，进一步促进残疾人就业。

（二）部门决算中项目绩效自评情况。

1. 自评工作开展情况

本项目绩效评价工作的过程，共分为前期准备、过程实施、形成报告三个阶段。前期基础资料研究的基础上，对项目实地调研过程中获取的数据和信息进行归纳、总结和分析，对项目进行评分。前期准备阶段，按照市财政局的工作要求，制定项目绩效自评工作方案，明确本次项目绩效自评的目的、对象、依据、内容、工作思路、工作重点、工作程序、工作进度及人员安排等内容。过程实施阶段，与相关项目负责人进行了交流与沟通，对项目实际投入、运行程序、日常维护、实施管理、考核标准、绩效表现等情况介绍及查看相关资料，充分了解了项目的开展情况。形成报告阶段，综合前期收集和审核的项目资料的结果，对项目情况进行了综合分析，并按照规定文本格式和相关要求撰写了自评报告。

2. 综合评价结论

该项目支出绩效自评采用定性评价和定量评价相结合的方法，总分值为100分。本次绩效评价结果分为四档：

综合得分在90-100分（含90分）为优；

综合得分在80-90分（含80分）为良；

综合得分在60-80分（含60分）为中；

综合得分在60分以下为差。

从项目成本、项目产出、项目效益和项目满意度四个维度，通过数据采集的方式，对项目进行了客观公正评价，2023年市本级残疾人事业发展专项总体得分为97分、征收残保金工作经费项目总体得分为95分，绩效评级属于“优”。

3. 绩效目标完成情况总体分析

总体上来看，南昌市残疾人联合会2023年度项目总体完成情况良好。通过实施市本级残疾人事业发展专项，开展了康复机构师资培训、走访慰问、残疾人文化体育活动、残疾预防及康复科普宣传、残疾人辅具综合服务平台搭建、残疾人招聘会及职业技能培训等项目，有效促进了全市残疾人事业发展，更好地帮助和服务残疾人。通过残疾人事业发展工作经费项目的实施，组织多样化的残疾人文化服务活动，提升了残疾人文化参与率；集中安置残疾人就业，提高了残疾人生活质量；开展法律救助与普法宣传，维护了残疾人合法权益；推进了无障碍环境建设。实施残疾人精准康复、康复工作业务经费和残疾预防康复知识普及项目，全面提升了精准康复服务水平，广泛宣传了残疾预防与康复知识，健全了康复保障措施，加强了精准康复服务，进一步推动了康复工作深入开展。开展残疾人协会活动经费项目，支持各专门协会开展各类活动，促进残疾人平等参与社会生活，为残疾人工作建言献策。各协会之间加强沟通协作，保障相关工作高效有序推进，充分发挥了协会联系残疾人的桥梁纽带作用。

实施残疾人乡村振兴帮扶工作经费项目，对定点帮扶村进行帮扶，改善了困难户生活条件，提升了帮扶村经济水平和困难户的幸福感。开展征收残疾人就业保障金工作经费项目，做好残保金征收宣传，持续加大征收力度，以征收促就业，推动用人单位安置残疾人就业，提高残疾人就业比例，改善残疾人生活水平。

4. 偏离绩效目标的原因和改进措施

各项目实施过程中，项目绩效目标总体完成情况较好，但存在个别项目绩效指标偏离绩效目标的情况，如：奖励超比例安置残疾人数，因审核后无企业符合奖励要求，故未完成年初设定目标。以后年度在设置绩效指标时，要结合实际情况，审慎设定量化指标值，尽可能精准编制绩效目标。

5. 绩效自评结果拟应用

绩效自评结果将作为我单位绩效评价考核的重要依据，同时绩效自评材料及绩效报告将报送财政局相关科室，并在门户网站按规定公开。

本部门“2023年市本级残疾人事业发展专项”、“征收残保金工作经费”项目支出绩效自评结果如下：

项目支出绩效自评表

(2023年度)

项目名称		2023年市本级残疾人事业发展专项						
主管部门		南昌市残疾人联合会(部门)			实施单位		南昌市残疾人联合会	
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分
		年度资金总额	0	423.14	386.567	10	91.36	7
		政府预算资金	0	423.14	386.567173	—	91.36	—
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	使残疾人得到有效康复,完成对残疾人的各项补贴发放,对残疾人的进行职业技能培训,使残疾人更好的就业,举办残疾人各项文化体育活动项目丰富残疾人精神生活,使残疾人更好的融入社会。				用于保障全市残疾人事业发展,更好的帮助和服务残疾人,开展康复机构师资培训、走访慰问、举办残疾人文化体育活动、残疾预防及康复科普知识宣传、搭建残疾人辅具综合服务平台、残疾人招聘会和职业技能培训、政府购买公益性岗位安置残疾人就业工作等。			
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	项目成本控制率	=100%	100	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	康复机构教师培训人次	≥100人次	127	3	3	
			奖励近三届全国残运会、特奥会获奖运动员人	≥150人次	155	3	3	
			指导县区开展困难残疾人家庭无障碍改造户数	≥800户	1380	4	4	1378
			举办基层残联理事长培 训班人次≥100人次	≥100人次	140	3	3	
			残疾人康复服务率≥85%	≥85%	85	3	3	100
			春节走访慰问困难残疾 人户数≥290户	≥290户	321	4	4	
		质量指标	计划春节走访慰问残疾 人户数覆盖率	=100%	100	1	1	
			奖励近三届全国残运会、特奥会获奖运动员奖	=100%	100	2	2	
			困难残疾人家庭无障碍 改造合格率	≥95%	95	1	1	
			基层残联理事长培训班 参训覆盖率	=100%	100	2	2	
			康复机构教师培训合格 率	≥95%	95	2	2	
			残疾人康复服务有效率	=85%	85	2	2	
			时效指标	项目计划在2023年底之 前完成	=100%	100	10	10
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	残疾人就业能力,扩宽 残疾人就业渠道	=100%	100	7	7	
			提高残疾人的社会认可 度与获得感	=100%	100	6	6	
			残疾预防康复科普知识 社会知晓度	=100%	100	7	7	
	生态效益指标							
	满意度指标	服务对象满意度	残疾人及其家属对残疾 人服务的满意度	≥95%	95	10	10	
总分						100	97	

项目支出绩效自评表								
(2023年度)								
项目名称		征收残保金工作经费						
主管部门		南昌市残疾人联合会(部门)			实施单位		南昌市残疾人联合会	
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	0	157	109.868	10	69.98	5	
	政府预算资金	0	157	109.867598	—	69.98	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	保障残联部门正常运转，提升残疾人工作服务能力；开展残疾人事业调研考察，充分了解掌握残疾人需求，关心关注残疾人生活，保障残疾人各方面平等权利更好实现；以征收残保金促进用人单位安置残疾人就业，提高残疾人就业比例，改善残疾人生活水平。			保障残联部门正常运转，提升残疾人工作服务能力；开展残疾人事业调研考察，充分了解掌握残疾人需求，关心关注残疾人生活，保障残疾人各方面平等权利更好实现；以征收残保金促进用人单位安置残疾人就业，提高残疾人就业比例，改善残疾人生活水平。				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	分 值	得 分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	项目成本控制率	=100%	100	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	开展残疾人事业调研考察次数	>4次	4	7	7	
			残保金征收宣传次数	≥7次	7	7	7	
			保障残保金征收工作正常运转月数	=12月	12	6	6	
		质量指标	残保金征收达标率	≥95%	95	5	5	
			残保金征收程序合规率	=100%	100	5	5	
		时效指标	各项工作完成时间	12月31日前	基本达成目标	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	残疾人生活水平	有所提高	基本达成目标	10	10	
			残保金征收政策知晓度	有所提高	基本达成目标	10	10	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	残疾人及其亲友满意度	≥95%	95	10	10	
总分						100	95	

（三）部门评价项目绩效评价情况。

项目部门评价报告见第五部分附件。

第四部分 名词解释

一、收入科目

(一)财政拨款：指市级财政当年拨付的资金。

二、支出科目

(一)社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)行政单位离退休(项)：反映行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)开支的离退休经费。

(二)社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)事业单位离退休：反映事业单位开支的离退休经费。

(三)社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险费支出：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

(四)社会保障和就业支出(类)残疾人事业(款)行政运行(项)：反映行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)的基本支出。

(五)社会保障和就业支出(类)残疾人事业(款)一般行政管理事务(项)：反映行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)未单独设置项级科目的其他项目支出。

(六)社会保障和就业支出(类)残疾人事业(款)其他残疾人事业支出(项)：反映除上述项目以外其他用于残

疾人事业方面的支出。

（七）住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

（八）住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）：反映按房改政策规定，行政事业单位向符合条件职工（含离退休人员）、军队（含武警）向转役复员离退休人员发放的用于购买住房的补贴。

三、相关专业名词

（一）“三公”经费：是指用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费），按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

（二）机关运行经费：是指用财政拨款安排的为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公费、印刷费、邮电费、差

旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

第五部分 附件

南昌市残疾人联合会 2023 年市本级残疾人事业发展专项项目支出 部门评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

为做好残疾人就业帮扶，持续提升残疾人就业创业能力，更好保障残疾人就业权益，推动形成理解、关心、支持残疾人就业创业的良好社会环境；残疾人康复，进一步加强残疾人康复服务，提升残疾康复服务质量，增强残疾人保障和发展能力，增进残疾人民生福祉，实现残疾人对美好生活的向往；残疾人文体，推动残疾人体育融合发展，以增强残疾人体质，促进残疾人康复健身、融入社会、发挥价值为根本目标，坚持共享融合、基本需求、示范引领、面向基层、创新发展的工作原则，逐步解决残疾人体育事业发展不平衡、不充分的矛盾，满足残疾人日益增长的体育需求，展示新时代中国残疾人精神风貌。依据《江西省残疾人就业保障金征收使用管理实施办法》（赣财非税〔2019〕3号）、关于贯彻

落实《江西省残疾人就业保障金征收使用管理实施办法》的通知（洪残联字〔2022〕105号）、《南昌市人民政府办公室关于2023年度市本级残疾人事业发展专项资金收支计划的复函》（洪府办字〔2023〕273号）。

2. 项目主要内容及实施情况

项目主要内容：为近三届全国残运会、特奥会获奖运动员人发放奖励，指导县区开展困难残疾人家庭无障碍改造工作，举办培训班，春节走访慰问困难残疾人。

实施情况：各项工作均已完成。

3. 资金投入和使用情况

项目资金主要来自市级财政拨款。

2023年市本级残疾人事业发展专项预算423.14万元，实际支出资金386.57万元，使用率91.36%。

（二）项目绩效目标

1. 项目总体目标

使残疾人得到有效康复，完成对残疾人的各项补贴发放，对残疾人的进行职业技能培训，使残疾人更好的就业，举办残疾人各项文化体育活动项目丰富残疾人精神生活，使残疾人更好的融入社会。

2. 项目阶段性目标

进一步锚定“完善残疾人社会保障制度和关爱服务体系，促进残疾人事业全面发展”奋斗目标，扎实推动各项工作任务落地见效，促进全市残疾人事业高质量发展。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

开展预算支出项目绩效评价，是全面预算绩效管理的必然要求，也是全过程预算绩效管理的重要环节。根据《南昌市财政局关于开展 2023 年度全年预算单位自评及部门评价工作的通知》（洪财绩〔2024〕7 号）及其他文件要求，通过对项目预算执行情况、项目资金使用情况、项目组织管理情况、项目绩效目标完成情况的梳理，综合评价资金使用是否达到预期目标、资金管理是否规范、资金使用是否有效，检验资金支出实际效率和效果，分析存在的问题及原因，及时总结经验、完善资金和项目管理，切实提高财政资金的使用效益。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价由各级财政部门、各级预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间

的紧密对应关系。

2. 评价指标体系

本项目绩效评价建立了三级评价指标体系，见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准
决策 (15分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性 (2.5分)	2.5	①项目立项符合国家法律法规和相关政策，得1分，不符合不得分； ②项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得1.5分，不符合不得分。
		立项程规范性 (2.5分)	2.5	①项目按照规定的程序申请设立，得1分，不符合不得分； ②审批文件、材料符合相关要求，得1.5分，不符合不得分。
	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性 (2.5分)	2.5	①项目有绩效目标，得1.5分，不符合不得分； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得1分，不符合不得分。
		绩效指标明确性 (2.5分)	2.5	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1.5分，不符合不得分； ②与项目目标任务数或计划数相对应，得1分，不符合不得分。
	资金投入 (5分)	预算编制科学性 (2.5分)	2.5	①预算内容与项目内容匹配，得1分，不符合不得分； ②预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得1.5分，不符合不得分。
		资金分配合理性 (2.5分)	2.5	①预算资金分配依据充分，得1分，不符合不得分； ②资金分配额度合理，得1.5分，不符合不得分。
过程 (15分)	资金管理 (10分)	资金到位率 (3分)	3	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 90%-100%得3分； 80%-89%得2分； 60%-79%得1分； 60%以下，不得分。
		预算执行率 (4分)	4	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%，得分=预算执行率×分值。

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准
	组织实施 (5分)	资金使用合规性 (3分)	3	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，得1.5分，不符合不得分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得1.5分，不符合不得分。
		管理制度健全性 (2.5分)	2.5	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得1.5分，不符合不得分； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整，得1分，不符合不得分。
		制度执行有效性 (2.5分)	2.5	遵守相关法律法规和相关管理规定，得2.5分，不完善得1分，未建立得0分。
产出 (40分)	产出数量 (12分)	康复机构教师培训≥100人次 (2分)	2	培训人数≥100人次得2分，每减少10%，扣0.2分，扣完为止。
		奖励近三届全国残运会、特奥会获奖运动员人次≥150人次 (2分)	2	奖励人次≥150人得2分，每减少10%，扣0.2分，扣完为止。
		指导县区开展困难残疾人家庭无障碍改造户数≥800户 (2分)	2	无障碍改造户数≥800得2分，每减少10%，扣0.2分，扣完为止。
		举办基层残联理事长培训班人次≥100人次 (2分)	2	培训班参与人次≥100人得2分，每减少10%，扣0.2分，扣完为止。
		残疾人康复服务率≥85% (2分)	2	康复服务率≥85%人得2分，每减少10%，扣0.2分，扣完为止。
		春节走访慰问困难残疾人户数≥290户 (2分)	2	走访慰问困难残疾人户数≥290户人得2分，每减少10%，扣0.2分，扣完为止。
	产出质量 (12分)	计划春节走访慰问残疾人户数覆盖率 (2分)	2	覆盖率达到100%得2分，每减少10%，扣0.2分，扣完为止。

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准
		奖励近三届全国残运会、特奥会获奖运动员奖励政策达标率 (2分)	2	奖励政策达标率达到100%得2分，每减少10%，扣0.2分，扣完为止。
		困难残疾人家庭无障碍改造合格率 (2分)	2	无障碍改造合格率达到95%得2分，每减少10%，扣0.2分，扣完为止。
		基层残联理事长培训班参训覆盖率 (2分)	2	培训班参训覆盖率达到100%得2分，每减少10%，扣0.2分，扣完为止。
		康复机构教师培训合格率 (2分)	2	培训合格率达到95%得2分，每减少10%，扣0.2分，扣完为止。
		残疾人康复服务有效率 (2分)	2	服务有效率达到85%得2分，每减少10%，扣0.2分，扣完为止。
	产出时效 (10分)	项目计划在2023年底之前完成 (10分)	10	各项工作在2023年12月31日之前完成得满分，每超出1个工作日扣1分，扣完为止。
	产出成本 (6分)	项目成本控制率 (6分)	6	项目支出≤423.14万得满分；每超出1万元扣1分，扣完为止。
效益 (20分)	社会效益 (20分)	残疾人就业能力，扩宽残疾人就业渠道 (7分)	7	效果显著得满分；较显著得6分；一般显著得4分；不显著不得分。
		提高残疾人的社会认可度与获得感 (7分)	7	效果显著得满分；较显著得6分；一般显著得4分；不显著不得分。
		残疾预防康复科普知识社会知晓度 (6分)	6	效果显著得满分；较显著得5分；一般显著得3分；不显著不得分。
满意度 (10分)	社会公众或服务对象满意度	社会满意度 (10分)	10	社会满意度95%得满分；每少5%扣分1分，扣完为止。

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准
	(10分)			
总分				

3. 评价方法

绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、公众评判法等。

(1) 成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。

(2) 比较法。是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

(3) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

(4) 其他评价方法。

4. 评价标准

该项目绩效评价采用定性评价和定量评价相结合的方法，总分为 100 分。本次绩效评价结果分为四档：

综合得分在 90-100 分（含 90 分）为优；

综合得分在 80-90 分（含 80 分）为良；

综合得分在 60-80 分（含 60 分）为中；

综合得分在 60 分以下为差。

(三) 绩效评价工作过程

本项目绩效评价工作的过程，一是加强组织领导，成立了以主要领导为组长的工作领导小组，制定了绩效评价工作

方案，明确了工作要求及工作步骤；二是客观评价，按照要求合理设置评价指标，对照绩效指标，开展实际与计划的对比分析，实事求是地评价完成情况；三是明确责任，建立绩效评价工作责任制，将绩效评价工作责任明确到部门和相关责任人。

三、综合评价情况及评价结论

项目实施后实现预定的绩效目标，项目依据充分，并且目标非常明确，预定目标设置合理，符合要求。完成了康复机构教师培训 127 人次，奖励近三届全国残运会、特奥会获奖运动员人 155 人，指导县区开展困难残疾人家庭无障碍改造 1372 户，举办基层残联理事长培训班参加人数 140 人，春节走访慰问困难残疾人 321 户，残疾人康复服务率达到 85%。

根据项目支出绩效评价指标体系评价表，经认真逐条评价，2023 年 2023 年市本级残疾人事业发展专项项目支出绩效评价得分 99.65 分，档次“优秀”。

2023 年市本级残疾人事业发展专项项目支出绩效评价表

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准	评价得分
决策 (15分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性 (2.5分)	2.5	①项目立项符合国家法律法规和相关政策，得 1 分，不符合不得分； ②项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得 1.5 分，不符合不得分。	2.5
		立项程规范性 (2.5分)	2.5	①项目按照规定的程序申请设立，得 1 分，不符合不得分； ②审批文件、材料符合相关要求，得 1.5 分，不符合不得分。	2.5

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准	评价得分
	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性 (2.5分)	2.5	①项目有绩效目标,得1.5分,不符合不得分; ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性,得1分,不符合不得分。	2.5
		绩效指标明确性 (2.5分)	2.5	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,得1.5分,不符合不得分; ②与项目目标任务数或计划数相对应,得1分,不符合不得分。	2.5
	资金投入 (5分)	预算编制科学性 (2.5分)	2.5	①预算内容与项目内容匹配,得1分,不符合不得分; ②预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配,得1.5分,不符合不得分。	2.5
		资金分配合理性 (2.5分)	2.5	①预算资金分配依据充分,得1分,不符合不得分; ②资金分配额度合理,得1.5分,不符合不得分。	2.5
过程 (15分)	资金管理 (10分)	资金到位率 (3分)	3	资金到位率= (实际到位资金/预算资金) ×100%。 90%-100%得3分; 80%-89%得2分; 60%-79%得1分; 60%以下,不得分。	3
		预算执行率 (4分)	4	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) ×100%,得分=预算执行率×分值。	3.65
		资金使用合规性 (3分)	3	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,得1.5分,不符合不得分; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续,得1.5分,不符合不得分。	3
	组织实施 (5分)	管理制度健全性 (2.5分)	2.5	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度,得1.5分,不符合不得分; ②财务和业务管理制度合法、合规、完整,得1分,不符合不得分。	2.5
		制度执行有效性 (2.5分)	2.5	遵守相关法律法规和相关管理规定,得2.5分,不完善得1分,未建立得0分。	2.5

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准	评价得分
产出 (40分)	产出数量 (12分)	康复机构教师培训≥100人次 (2分)	2	培训人数≥100人次得2分，每减少10%，扣0.2分，扣完为止。	2
		奖励近三届全国残运会、特奥会获奖运动员人次≥150人次 (2分)	2	奖励人次≥150人得2分，每减少10%，扣0.2分，扣完为止。	2
		指导县区开展困难残疾人家庭无障碍改造户数≥800户 (2分)	2	无障碍改造户数≥800得2分，每减少10%，扣0.2分，扣完为止。	2
		举办基层残联理事长培训班人次≥100人次 (2分)	2	培训班参与人次≥100人得2分，每减少10%，扣0.2分，扣完为止。	2
		残疾人康复服务率≥85% (2分)	2	康复服务率≥85%人得2分，每减少10%，扣0.2分，扣完为止。	2
		春节走访慰问困难残疾人户数≥290户 (2分)	2	走访慰问困难残疾人户数≥290户人得2分，每减少10%，扣0.2分，扣完为止。	2
	产出质量 (12分)	计划春节走访慰问残疾人户数覆盖率 (2分)	2	覆盖率达到100%得2分，每减少10%，扣0.2分，扣完为止。	2
		奖励近三届全国残运会、特奥会获奖运动员奖励政策达标率 (2分)	2	奖励政策达标率达到100%得2分，每减少10%，扣0.2分，扣完为止。	2
		困难残疾人家庭无障碍改造合格率 (2分)	2	无障碍改造合格率达到95%得2分，每减少10%，扣0.2分，扣完为止。	2
		基层残联理事长培训班参训覆盖率 (2分)	2	培训班参训覆盖率达到100%得2分，每减少10%，扣0.2分，扣完为止。	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准	评价得分
		康复机构教师培训合格率 (2分)	2	培训合格率达到95%得2分，每减少10%，扣0.2分，扣完为止。	2
		残疾人康复服务有效率 (2分)	2	服务有效率达到85%得2分，每减少10%，扣0.2分，扣完为止。	2
	产出时效 (10分)	项目计划在2023年底之前完成 (10分)	10	各项工作在2023年12月31日之前完成得满分，每超出1个工作日扣1分，扣完为止。	10
	产出成本 (6分)	项目成本控制率 (6分)	6	项目支出≤423.14万得满分；每超出1万元扣1分，扣完为止。	6
效益 (20分)	社会效益 (20分)	残疾人就业能力，扩宽残疾人就业渠道 (7分)	7	效果显著得满分；较显著得6分；一般显著得4分；不显著不得分。	7
		提高残疾人的社会认可度与获得感 (7分)	7	效果显著得满分；较显著得6分；一般显著得4分；不显著不得分。	7
		残疾预防康复科普知识社会知晓度 (6分)	6	效果显著得满分；较显著得5分；一般显著得3分；不显著不得分。	6
满意度 (10分)	社会公众或服务对象满意度 (10分)	社会满意度 (10分)	10	社会满意度95%得满分；每少5%扣分1分，扣完为止。	10
总分					99.65

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

1. 项目立项

(1) 立项依据充分性

根据《江西省残疾人就业保障金征收使用管理实施办法》（赣财非税〔2019〕3号）、关于贯彻落实《江西省残疾人

就业保障金征收使用管理实施办法》的通知（洪残联字〔2022〕105号）、残疾人保障法、残疾人就业条例等，向南昌市人民政府申请资金，本次所需经费纳入单位追加资金，属于公共财政支持范围，且同时符合中央、地方事权支出责任划分原则，该指标得分 2.5 分。

（2）立项程序规范性

2023 年市本级残疾人事业发展专项按照规定程序进行项目申报，项目立项依据充分，立项程序规范。该指标得分 2.5 分。

2. 绩效目标

（1）绩效目标合理性

该项目的绩效目标设置情况与实际工作内容基本相符，项目预期产出及效益与正常的业绩水平相适应，按项目测算依据为标准设定的绩效目标与预算确定的项目资金量相匹配，该指标得分 2.5 分。

（2）绩效指标明确性

2023 年市本级残疾人事业发展专项根据项目资金计划及项目实施方案内容，设置了数量、质量、时效、社会效益及服务对象满意度等绩效指标，指标设置较为量化，指标内容较为明确，该指标得分 2.5 分。

4. 资金投入

（1）预算编制科学性

项目支出预算与项目内容匹配，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配，该项目依照资金具体用途编制了项目预

算绩效目标申报表和资金使用测算表，资金投入分解较为细化，与项目实施内容基本匹配，该指标得分 2.5 分。

（2）资金分配合理性

该项目的资金分配过程主要参考了资金测算依据等文件，项目资金分配内容较为细化，资金分配过程合理，该指标得分 2.5 分。

（二）项目过程情况

1. 资金管理

（1）资金到位率

2023 年市本级残疾人事业发展专项项目市财政预算安排资金 423.14 万元，年初预算下拨 0.00 万元，全年预算数为 423.14 万元，实际下拨 423.14 万元，资金到位率 100.00%，本次得分 3 分。

（2）预算执行率

2023 年市本级残疾人事业发展专项项目全年预算数为 423.14 万元，截止 2023 年 12 月 31 日实际支出 386.57 万元，资金预算执行率为 91.36%，本次得分 3.65 分。

（3）资金使用合规性

该项目资金使用依照财务管理制度执行，资金的拨付有完整的审批程序和手续，且符合项目预算批复或项目规定的用途；在本次评价过程中，对该项目支出涉及的全部凭证进行了核查，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，资金使用合规性较好，本次得分 3 分。

2. 组织实施

（1）管理制度健全性

印发了《南昌市残疾人联合会财务管理制度》、《南昌市残疾人联合会政府采购管理制度》、《南昌市残疾人联合会会计核算中心资金管理规定》等制度，管理制度合法、合规、完整、健全，该指标得分 2.5 分。

（2）制度执行有效性

在项目执行过程中，项目单位根据本单位制定的财务管理制度等系列文件开展工作，项目实施资料归档齐全，项目支出调整手续完备，该指标得分 2.5 分。

（三）项目产出情况

1. 产出数量情况

（1）举办康复机构教师培训班，参与人次达到 127 人，提高康复机构教师师资技能及专业水平，为有需要的残疾人提供有效的专业服务，得 2 分。

（2）为近三届全国残运会、特奥会获奖运动员人发放奖励，共发放奖励 155 人，激励残疾人员再创佳绩，有效促进残疾人体育事业健康发展，得 2 分。

（3）指导县区开展困难残疾人家庭无障碍改造 1372 户，完成率位列全省第二，切实改善残疾人生存环境，提高残疾人生活质量，提高残疾人社会参与能力，得 2 分。

（4）举办基层残联理事长培训班，参与人次 140 人，提升了基层干部残联系统干部队伍建设，做好残联系统干部队伍建设，打造一支更高素质专业化的队伍，为残疾人提供更加精细化、高质量的服务，得 2 分。

(5) 春节走访慰问困难残疾人 321 户，为深入贯彻落实党的二十大精神，着力改善困难残疾人生活条件，不断增强我市残疾人幸福感、获得感，使他们度过一个快乐、祥和的新春佳节，市残联安排专项经费，在 1 月 15 日-2 月 5 日期间开展了集中走访慰问困难残疾人活动，得 2 分。

(6) 残疾人康复服务率达到 85%，实施精准康复服务，精准康复服务人数达 14649 名，得 2 分。

2. 产出质量情况

(1) 计划春节走访慰问残疾人户数覆盖率 100%，已走访完成全部慰问人员，得 2 分。

(2) 奖励近三届全国残运会、特奥会获奖运动员奖励政策达标率 100%，根据奖励标准执行，得 2 分。

(3) 困难残疾人家庭无障碍改造合格率 95%，无障碍改造已基本完成并验收，得 2 分。

(4) 基层残联理事长培训班参训覆盖率 100%，计划参与人员已全部到位，得 2 分。

(5) 康复机构教师培训合格率达到 95%，得 2 分。

(6) 残疾人康复服务有效率达到 85%，得 2 分。

3. 产出时效情况

2023 年度各项工作全部完成。产出时效指标得 10 分。

4. 产出成本情况

在本项目开展过程中，严格控制成本支出，尽量做到节约成本，本年度全年预算数为 423.14 万元，实际支出 386.57 万元，项目预算资金处于预算资金范围内，未超出预算范围，

故项目预算资金成本控制较好。故产出成本指标得 6 分。

（四）项目效益情况

1. 社会效益情况

有效帮助残疾人提升就业能力，扩宽残疾人就业渠道，提高残疾人的社会认可度与获得感；残疾预防康复科普知识社会知晓度达到 100%。社会效益指标得 20 分。

（五）项目满意度情况

1. 满意度情况

通过开展满意度情况调查统计，2023 年残疾人及其家属对残疾人服务的满意度达到 95%。满意度指标得 10 分。

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

（1）坚持“先规划、再行动”，以规划任务目标统领全盘工作。在项目实施工作开展之前，就着手调查研究，从项目政策符合性、落地可行性等方面对项目进行筛选，初步确定项目规划实施目标。

（2）强化前期工作，为项目实施奠定基础。在项目实施前期工作中，对项目各方面指标进行判定，再次确定项目规划目标可达性。

（3）加强监督管理，确保项目进度和质量。

（二）存在的问题及原因分析

主要问题：预算执行情况未达到年初设定目标。

主要原因：各项工作已完成，结余资金未安排。

六、有关建议

及时监控项目开展情况，积极推进项目资金支出安排，落实项目资金绩效管理，确保财政资金安全有效。

七、其他需要说明的问题

无。

南昌市残疾人就业创业服务中心

残保金征收工作经费项目支出部门评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况

1、项目背景

残保金是为保障残疾人权益，由未按规定安排残疾人就业的机关、团体、企业、事业单位和民办非企业单位缴纳的资金，为了规范残疾人就业保障金(以下简称残保金)征收使用管理，促进残疾人就业，根据《中华人民共和国残疾人保障法》、国务院《残疾人就业条例》、财政部、国家税务总局、中国残疾人联合会联合印发的《残疾人就业保障金征收使用管理办法》的通知(财税〔2015〕72号)、《江西省残疾人保障条例》和《江西省残疾人就业办法》等有关规定执行。

2、项目主要内容及实施情况

项目主要内容：开展残保金征收工作，审核机关、事业单位残保金申报的材料，审核用人单位残疾人就业相关材料。

实施情况：工作已开展完成。

3、资金投入和使用情况

项目资金主要来自市级财政拨款。

残保金征收工作经费预算 321 万元，实际支出资金 230.73 万元，使用率 71.88%。

(二) 项目绩效目标

1、项目总体目标

残疾人事业是社会主义事业的一个重要组成部分。习近平总书记强调“残疾人是一个特殊困难的群体，需要格外关心、格外关注。让广大残疾人安居乐业、衣食无忧，过上幸福美好的生活，是我们党全心全意为人民服务宗旨的重要体现，是我国社会主义制度的必然要求。”该项目主要目标为：一是大力推进南昌市残疾人事业发展，为残疾人提供就业服务；二是审核、认定用人单位安置残疾人；三是宣传残保金征收政策；四是开展残保金征收工作。

2、项目阶段性目标

开展残保金征收工作，审核机关、事业单位残保金申报的材料，审核用人单位残疾人就业相关材料，促进用人单位履行按比例安排残疾人就业义务。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

开展预算支出项目绩效评价，是全面预算绩效管理的必然要求，也是全过程预算绩效管理的重要环节。根据《南昌市财政局关于开展 2023 年度全年预算单位自评及部门评价工作的通知》（洪财绩〔2024〕7 号）及其他文件要求，通过对项目预算执行情况、项目资金使用情况、项目组织管理情况、项目绩效目标完成情况的梳理，综合评价资金使用是否达到预期目标、资金管理是否规范、资金使用是否有效，检验资金支出实际效率和效果，分析存在的问题及原因，及时总结经验、完善资金和项目管理，切实提高财政资金的使

用效益。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1、绩效评价原则

(1) 科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

(2) 公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

(3) 分级分类原则。绩效评价由各级财政部门、各级预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

(4) 绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价指标体系

本项目绩效评价建立了三级评价指标体系，见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准
决策 (15分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性 (2.5分)	2.5	①项目立项符合国家法律法规和相关政策，得1分，不符合不得分； ②项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得1.5分，不符合不得分。
		立项程规范性 (2.5分)	2.5	①项目按照规定的程序申请设立，得1分，不符合不得分； ②审批文件、材料符合相关要求，得1.5分，不符合不得分。
	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性 (2.5分)	2.5	①项目有绩效目标，得1.5分，不符合不得分； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得1分，不符合不得分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准
	资金投入 (5分)	绩效指标明确性 (2.5分)	2.5	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,得1.5分,不符合不得分; ②与项目目标任务数或计划数相对应,得1分,不符合不得分。
		预算编制科学性 (2.5分)	2.5	①预算内容与项目内容匹配,得1分,不符合不得分; ②预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配,得1.5分,不符合不得分。
		资金分配合理性 (2.5分)	2.5	①预算资金分配依据充分,得1分,不符合不得分; ②资金分配额度合理,得1.5分,不符合不得分。
过程 (15分)	资金管理 (10分)	资金到位率 (3分)	3	资金到位率= (实际到位资金/预算资金) × 100%。 90%-100%得3分; 80%-89%得2分; 60%-79%得1分; 60%以下,不得分。
		预算执行率 (4分)	4	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) × 100%, 得分=预算执行率×分值。
		资金使用合规性 (3分)	3	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,得1.5分,不符合不得分; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续,得1.5分,不符合不得分。
	组织实施 (5分)	管理制度健全性 (2.5分)	2.5	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度,得1.5分,不符合不得分; ②财务和业务管理制度合法、合规、完整,得1分,不符合不得分。
		制度执行有效性 (2.5分)	2.5	遵守相关法律法规和相关管理规定,得2.5分,不完善得1分,未建立得0分。
产出 (35分)	产出数量 (10分)	残保金征收工作人数≤28人 (5分)	5	完成数≤28人得2分,每增加10%,扣0.5分,扣完为止。
		审核应缴纳残保金的行政事业单位家数≥80家 (5分)	5	完成数≥80家得5分,每减少10%,扣0.5分,扣完为止。

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准
	产出质量 (10 分)	委托第三方人力资源派遣就创中心工作人员工作合格率 ≥95% (10 分)	10	合格率 100%得 10 分，每减少 10%，扣 1 分，扣完为止。
	产出时效 (5 分)	项目计划在 2023 年底之前完成 (5 分)	5	各项工作在 2023 年 12 月 31 日之前完成得满分，每超出 1 个工作日扣 1 分，扣完为止。
	产出成本 (10 分)	成本控制率 (10 分)	10	成本控制率≤100%得满分；每超出 10%扣 1 分，扣完为止。
效益 (25 分)	社会效益 (25 分)	残疾人的生活水平 (25 分)	25	效果显著得满分；较显著得 20 分；一般显著得 15 分；不显著不得分。
满意度 (10 分)	社会公众或服务对象满意度 (10 分)	缴纳残保金单位对残保金征收工作满意度 (10 分)	10	缴纳残保金单位对残保金征收工作满意度达到 95%得满分；每少 5%扣分 1 分，扣完为止。
总分				

3、评价方法

绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、公众评判法等。

(1) 成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。

(2) 比较法。是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

(3) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

(4) 其他评价方法。

4、评价标准

该项目绩效评价采用定性评价和定量评价相结合的方法，总分为 100 分。本次绩效评价结果分为四档：

综合得分在 90-100 分（含 90 分）为优；

综合得分在 80-90 分（含 80 分）为良；

综合得分在 60-80 分（含 60 分）为中；

综合得分在 60 分以下为差。

（三）绩效评价工作过程

本项目绩效评价工作的过程，一是加强组织领导，成立了以主要领导为组长的工作领导小组，制定了绩效评价工作方案，明确了工作要求及工作步骤；二是客观评价，按照要求合理设置评价指标，对照绩效指标，开展实际与计划的对比分析，实事求是地评价完成情况；三是明确责任，建立绩效评价工作责任制，将绩效评价工作责任明确到部门和相关责任人。

三、综合评价情况及评价结论

项目实施后实现预定的绩效目标，项目依据充分，并且目标非常明确，预定目标设置合理，符合要求。完成残保金征收工作人数 22 人，审核应缴纳残保金的行政事业单位家数 98 家。

根据项目支出绩效评价指标体系评价表，经认真逐条评价，2023 年残保金征收工作经费项目项目支出绩效评价得分 98.88 分，档次“优秀”。

残保金征收工作经费项目支出绩效评价表

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准	评价得分
决策 (15分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性 (2.5分)	2.5	①项目立项符合国家法律法规和相关政策，得1分，不符合不得分； ②项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得1.5分，不符合不得分。	2.5
		立项程规范性 (2.5分)	2.5	①项目按照规定的程序申请设立，得1分，不符合不得分； ②审批文件、材料符合相关要求，得1.5分，不符合不得分。	2.5
	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性 (2.5分)	2.5	①项目有绩效目标，得1.5分，不符合不得分； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得1分，不符合不得分。	2.5
		绩效指标明确性 (2.5分)	2.5	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1.5分，不符合不得分； ②与项目目标任务数或计划数相对应，得1分，不符合不得分。	2.5
	资金投入 (5分)	预算编制科学性 (2.5分)	2.5	①预算内容与项目内容匹配，得1分，不符合不得分； ②预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得1.5分，不符合不得分。	2.5
		资金分配合理性 (2.5分)	2.5	①预算资金分配依据充分，得1分，不符合不得分； ②资金分配额度合理，得1.5分，不符合不得分。	2.5
过程 (15分)	资金管理 (10分)	资金到位率 (3分)	3	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 90%-100%得3分； 80%-89%得2分； 60%-79%得1分； 60%以下，不得分。	3
		预算执行率 (4分)	4	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%，得分=预算执行率×分值。	2.88
		资金使用合规性 (3分)	3	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，得1.5分，不符合不得分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得1.5分，不符合不得分。	3
	组织实施 (5分)	管理制度健全性 (2.5分)	2.5	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得1.5分，不符合不得分； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整，得1分，不符合不得分。	2.5

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准	评价得分
		制度执行有效性 (2.5分)	2.5	遵守相关法律法规和相关管理规定, 得2.5分, 不完善得1分, 未建立得0分。	2.5
产出 (35分)	产出数量 (10分)	残保金征收工作人数≤28人 (5分)	5	完成数≤28人得2分, 每增加10%, 扣0.5分, 扣完为止。	5
		审核应缴纳残保金的行政事业单位家数≥80家 (5分)	5	完成数≥80家得5分, 每减少10%, 扣0.5分, 扣完为止。	5
	产出质量 (10分)	委托第三方人力资源派遣就创中心工作人员工作合格率≥95% (10分)	10	合格率100%得10分, 每减少10%, 扣1分, 扣完为止。	10
	产出时效 (5分)	项目计划在2023年底之前完成 (5分)	5	各项工作在2023年12月31日之前完成得满分, 每超出1个工作日扣1分, 扣完为止。	5
	产出成本 (10分)	成本控制率 (10分)	10	成本控制率≤100%得满分; 每超出10%扣1分, 扣完为止。	10
效益 (25分)	社会效益 (25分)	残疾人的生活水平 (25分)	25	效果显著得满分; 较显著得20分; 一般显著得15分; 不显著不得分。	25
满意度 (10分)	社会公众或服务对象满意度 (10分)	缴纳残保金单位对残保金征收工作满意度 (10分)	10	缴纳残保金单位对残保金征收工作满意度达到95%得满分; 每少5%扣分1分, 扣完为止。	10
总分					98.88

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

1、项目立项

(1) 立项依据充分性

根据《中华人民共和国残疾人保障法》、国务院《残疾

人就业条例》、财政部、国家税务总局、中国残疾人联合会联合印发的《残疾人就业保障金征收使用管理办法》的通知(财税〔2015〕72号)、《江西省残疾人保障条例》和《江西省残疾人就业办法》等有关规定向市政府申请资金，本次所需经费纳入单位预算内项目，属于公共财政支持范围，且同时符合中央、地方事权支出责任划分原则，该指标得分 2.5 分。

(2) 立项程序规范性

残保金征收工作经费按照规定程序进行项目申报，项目立项依据充分，立项程序规范。该指标得分 2.5 分。

2、绩效目标

(1) 绩效目标合理性

该项目的绩效目标设置情况与实际工作内容基本相符，项目预期产出及效益与正常的业绩水平相适应，按项目测算依据为标准设定的绩效目标与预算确定的项目资金量相匹配，该指标得分 2.5 分。

(2) 绩效指标明确性

残保金征收工作经费根据项目资金计划及项目实施方案内容，设置了数量、质量、时效、社会效益及服务对象满意度等绩效指标，指标设置较为量化，指标内容较为明确，该指标得分 2.5 分。

4、资金投入

(1) 预算编制科学性

项目支出预算与项目内容匹配，预算确定的项目资金量

与工作任务相匹配，该项目依照资金具体用途编制了项目预算绩效目标申报表和资金使用测算表，资金投入分解较为细化，与项目实施内容基本匹配，该指标得分 2.5 分。

（2）资金分配合理性

该项目的资金分配过程主要参考了资金测算依据等文件，项目资金分配内容较为细化，资金分配过程合理，该指标得分 2.5 分。

（二）项目过程情况

1、资金管理

（1）资金到位率

残保金征收工作经费项目市财政预算安排资金 321.00 万元，年初预算下拨 321.00 万元，全年预算数为 321.00 万元，实际下拨 321.00 万元，资金到位率 100.00%，本次得分 3 分。

（2）预算执行率

残保金征收工作经费项目全年预算数为 321.00 万元，截止 2023 年 12 月 31 日实际支出 230.73 万元，资金预算执行率为 71.88%，本次得分 2.88 分。

（3）资金使用合规性

该项目资金使用依照财务管理制度执行，资金的拨付有完整的审批程序和手续，且符合项目预算批复或项目规定的用途；在本次评价过程中，对该项目支出涉及的全部凭证进行了核查，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，资金使用合规性较好，本次得分 3 分。

2、组织实施

(1) 管理制度健全性

依照《行政事业单位财务制度》、《行政事业单位会计制度》相关文件内容，设立了相应的财务管理制度，相关管理制度合法、合规、完整、健全，该指标得分 2.5 分。

(2) 制度执行有效性

在项目执行过程中，项目单位根据本单位制定的财务管理制度等系列文件开展工作，项目实施资料归档齐全，项目支出调整手续完备，该指标得分 2.5 分。

(三) 项目产出情况

1、产出数量情况

(1) 委托第三方人力资源派遣工作人员 22 人，开展残保金征收工作，审核机关、事业单位残保金申报的材料，审核用人单位残疾人就业相关材料，通过宣传残保金征收政策，对应缴未缴单位进行催缴。得 5 分。

(2) 对市级（包括经开区、高新区）机关、事业单位进行审核其是否按比例安置残疾人就业，未达到规定比例的，应申报缴纳残保金，2023 年度共审核应缴纳残保金的行政事业单位家数 98 家，得 5 分。

2、产出质量情况

对 2023 年度委托第三方人力资源派遣就创中心工作人员进行考核，人员考核均达标，工作合格率达到 100%，得 10 分。

3、产出时效情况

2023 年度委托第三方人力资源派遣工作人员开展的工作已全部完成，审核应缴纳残保金的行政事业单位申报的材料已全部完成。产出时效指标得 5 分。

4、产出成本情况

在本项目开展过程中，严格控制成本支出，尽量做到节约成本，项目下达资金 321.00 万元，项目支出 230.73 万元，严格控制成本支出，未超出预算范围，项目预算资金成本控制较好，得 10 分。

（四）项目效益情况

1、社会效益情况

全年共有 131 家市级（包括经开区、高新区）机关、事业单位前来办理残疾人就业年审及残保金缴款事宜，其中有 79 家市级机关、事业单位安置 191 名残疾人就业，共缴纳残保金 2794.5282 万元，有效促进残疾人就业，提高残疾人的生活水平。社会效益指标得 25 分。

（五）项目满意度情况

1. 满意度情况

通过开展满意度情况调查统计，2023 年缴纳残保金单位对残保金征收工作满意度达到 95%。

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

（1）坚持“先规划、再行动”，以规划任务目标统领全盘工作。在项目实施工作开展之前，就着手调查研究，从

项目政策符合性、落地可行性等方面对项目进行筛选，初步确定项目规划实施目标。

（2）强化前期工作，为项目实施奠定基础。在项目实施前期工作中，对项目各方面指标进行判定，再次确定项目规划目标可达性。

（3）加强监督管理，确保项目进度和质量。

（二）存在的问题及原因分析

主要问题：资金执行情况未达到年初设定目标。

主要原因：各项工作已完成，结余资金未安排。

六、有关建议

及时监控项目开展情况，积极推进项目资金支出安排，落实项目资金绩效管理，确保财政资金安全有效。

七、其他需要说明的问题

无。

