

景德镇市财政支出绩效评价结果反馈表

评价组织机构	景德镇市财政局	评价部门	共青团景德镇市委员会
评价类型	部门整体支出	评价年度	2023年
评价机构	江西景德会计师事务所有限公司	评价时间	2024年6月
评价分值	81.49	评价结论	良
基本情况	<p>共青团景德镇市委员会成立于2002年，暂设办公室、组织和学少工作部、青发和宣传部3个内设机构，下属事业单位景德镇市青少年宫。</p> <p>在部门资金使用方面：经预算调整后，共青团景德镇市委员会整体2023年度收入决算总计779.76万元，其中：财政拨款收入727.51万元，占收入总计的93.30%；其他收入27.59万元，占收入总计的3.53%；上年结转收入24.66万元，占收入总计的3.16%。</p> <p>共青团景德镇市委员会整体2023年度支出决算总计741.97万元，其中：基本支出546.90万元，项目支出195.07万元；年末结转结余37.79万元。</p>		
主要绩效情况	<p>在青年志愿队伍储备数、青年学习交流开展成果方面完成情况良好，在青少年社会实践点覆盖程度方面，2023年全市共有1个青少年社会实践联络点入选，2024年全市共有12个点位入选，较去年增长11个，在全省点位数量较靠前；在“扬帆计划”和“返家乡”社会实践惠及人数方面，较2023年有大幅度增长。</p>		
	<p>一、存在的问题</p> <p>1. 绩效目标编制合理性及明确性有待加强。</p>		

主要问题 与建议

存在部分指标设定与实际工作情况不匹配等情况，如（1）全市青年发展工作经费项目数量指标，因联席会议要求每年举办一次，每五年为一届，2023年为举办的第四年，故团市委指标设定为举行联席会议次数大于等于四次，实际团市委在2023年举办一次联席会议，绩效目标合理性不足；（2）部分指标量化程度不够，未能充分展现部门工作内容，如流动少年宫活动经费项目，数量指标-活动开展场次目标设定为大于等于2次，该指标主要依据省里文件制定，但实际景德镇市青少年宫开展活动40余次，目标设定过低，未能充分展示本部门工作成果。

2. 保教费等非税收入预算编制合理性存在不足。

保教费等非税收入预算为130万元，2023年实际保教费非税收入为85.07万元，预算与实际执行存在较大偏差，项目的预算编制不够细化，预算构成不够清晰，缺少完整的资金测算明细和依据，在预算编制时主要参考以往年度预算数进行上报，未按照实际入园学生数及收费标准进行编制，而受地区人口出生率下降影响，以往预算编制方式与实际情况出现了较大差异，需要调整预算编制的方式，整体而言保教费在预算编制的合理性方面存在一定的不足。

3. 决算报表编制规范性与合理性欠缺。

决算报表编制合理性、规范性欠缺，实际情况与决算报表数据存在差异。

4. 对已下发经费的后续监管力度不够。

团市委在对全市54个乡镇（街道）下发基层团组织建设专项经费后，在后续经费使用监管、跟踪的管理方面有所缺失。

5. 资产管理规范性欠缺。

未及时建立健全资产的检查、维护制度，定期与不定期的对资产进行盘点和检查，对资产进行有效的管理，对资产使用状况的了解程度不足，资产管理规范性欠缺。

二、相关建议

1. 加强绩效目标的管理。

将绩效目标和各项具体工作紧密结合，不断科学细致的分解量化，如流动少年官项目根据预计开展工作情况，合理设定目标，完善绩效管理考核体系，设置统一又具有特色的绩效指标和考核标准，按照体现公平，便于考核的原则，科学拟定绩效内容，达到以绩效目标促进工作开展，以工作的顺利开展完成绩效目标的目的。

2. 完善部门绩效目标，细化编制项目预算。

一是根据部门职责和“十四五”发展规划，结合年度重点工作任务和预算资金安排情况，科学设定部门年度绩效目标，按照高度关联、重点突出、量化易评的原则编制绩效指标和指标目标值反映部门整体及核心业务实施效果。二是细化编制项目年度预算，明确资金测算依据，科学测算资金需求，合理设置预算子项构成，细化量化编制项目绩效目标。

3. 加强对决算报表的分析应用，强化决算编制的审核监督检查。

加强决算报表分析应用的力度，将数据分析结果作为下年度预算编制与执行的依据，是促进财务资金使用效率提升的重要手段。单位在编制预算报表时，应该在充分发挥部门决算报表作用的前提下，将各部门预算相关的项目整合在一起，通过合理分析、对比的方式，促进部门之间预算可比性的提高。

4. 强化对下发基层经费的后续监督、管理与检查。

明确本部门的监督责任，加强对财政资金监管，在经费下发至基层后，应当对每一笔专项经费支出进行跟踪，对专项经费的使用情况进行监督，提高经费使用效益，确保专项经费落到实处。

5. 建立健全资产管理制度，落实资产管理责任，防止国有资产流失。

建立健全资产管理制度，明确资产的购置、领用、收回、报废等相关手续，

	<p>加强固定资产管理，采取定期与不定期盘点相结合的形式，对资产使用状况进行清查，落实资产管理责任，明确科室（人员）负责对资产的管理，加强固定资产保管意识，防止国有资产流失。</p>
--	---