

2025 年度重点项目支出绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

为深入推进国库集中支付制度改革，保障财政资金支付、清算、对账、动态监控等业务高效规范运转，同时规范非税收入代收业务管理，确保非税收入及时足额缴入国库，根据预算法、绩效评价等文件有关要求，设立代理银行手续费项目（包括国库支付代理银行手续费及非税收入代收手续费）。项目资金专项用于国库集中支付代理银行代理国库集中业务时发生的资金汇划手续费、业务代理费等服务报酬以及非税收入代收银行办理非税收入收缴、汇划等业务发生支出，确保国库集中支付体系安全、稳定、高效运行，保障非税收入代收业务规范开展，推动非税收入应收尽收、及时缴库。

（二）项目实施情况

本项目由财政局统筹组织实施，严格按照国库集中支付和非税收入代收管理规定、代理银行服务协议开展工作。实施流程包括：预算申报与批复、指标下达、代理银行提供支付服务、业务量核对与费用核算、资金审核拨付、服务质量考评、绩效自评与结果应用。项目实施全程遵循财政财务管理制度，做到流程规范、管控到位、责任明确。

（三）预算安排及执行情况

2025 年度代理银行手续费项目预算资金 1,387.96 万元，年度实际支出资金 1,387.11 万元，预算执行率 99.94%。

项目实际支出资金全部按规定用于代理银行手续费结算，支付审批程序完整、手续齐全，无截留、挤占、挪用、虚列支出等违规情况。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的和原则

本次评价全面考核项目资金使用的经济性、效率性、效果性，客观评价项目决策、资金管理、组织实施、产出效益情况，强化预算绩效主体责任，提高财政资金使用效益，为优化预算安排、强化代理银行管理提供决策依据。

坚持科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明原则，以政策为依据、以数据为支撑、以目标为导向，确保评价结果真实、准确、可用。

（二）评价结果

经综合评价，本项目评价等级为优。

三、主要经验及做法

1. 制度闭环，规范管理。建立预算编制、资金拨付、费用核算、服务考评、绩效评价全流程管理制度，与代理银行服务协议有效衔接，管理有依据、执行有标准。

2. 精准测算，刚性执行。以年度支付业务量、清算笔数、账户规模为核心测算预算，动态跟踪执行进度，确保资金高效使用。

3. 考评挂钩，强化约束。将手续费结算与代理银行服务质量、差错率、响应时效、监控配合度直接挂钩，压实服务主体责任。

4. 绩效导向，闭环管理。坚持年初设目标、年中强管控、年末严评价、结果速应用，形成预算管理与绩效管理良性循环。

四、存在问题及改进措施

（一）存在问题

1. 预算执行率未完全达到 100%，受年度业务量波动、清算周期影响。
2. 绩效指标精细化、量化程度有待进一步提升。
3. 个别代理银行数据反馈、对账效率偶有小幅滞后。

（二）改进措施

1. 优化预算测算模型，加强历史数据与业务趋势分析，提高预算编制精准度。
2. 细化量化绩效指标，增加支付准确率、清算及时率、对账完成率等核心指标。
3. 强化代理银行履约管理，严格执行服务协议，加大考核通报力度，提升服务稳定性。