

# 克拉玛依市教育局基本运行经费 项目支出绩效评价报告

(2024 年度)

项目名称：基本运行经费

实施单位（公章）：克拉玛依市教育局

主管部门（公章）：克拉玛依市教育局

项目负责人（签章）：王文德

填报时间：2025 年 4 月 3 日

## **一、基本情况**

### **（一）项目概况**

#### **1.项目背景**

为了更好地保障机关工作人员的饮食安全 and 健康，保障市教育局的人身财物安全以及基本工作运行，提高工作效率，提升我市内派教师服务水平，开展了基本运行经费项目。

#### **2.项目主要内容及实施情况**

项目主要内容：该项目主要包括政食堂运营补助、机关门卫服务费、劳务派遣人员服务费、内派教师管理工作经费、内控相关工作经费、文书档案数字扫描费。

项目实施情况：项目目前已经完成实际设立的目标，项目在实施过程中严格按照目标设立各阶段任务进行开展工作，在前期立项过程中严格把质量关，建立安全防护机制，保证项目实施各阶段安全顺利进行。

#### **3.资金投入和使用情况**

##### **（1）资金投入情况**

该项目年初预算 184.39 万元，全年预算数 150.88 万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为财政拨款。

##### **（2）资金使用情况**

该项目年初预算数 184.39 万元，全年预算数 150.88 万元，全年执行数 150.09 万元，预算执行率为 99.5%，主要用于：食堂运营补助、机关门卫服务费、劳务派遣人员服务等。

### **（二）项目绩效目标**

#### **1.总体目标**

保障市教育局基本工作正常运行，保障市教育局人身财物安全，保障食堂正常运营，提升我市内派教师服务管理水平的总目标。

## 2.阶段性目标

保障食堂、门卫、保洁和司机的正常运营，保障市教育局人身财物安全，保障机关工作人员的饮食安全 and 健康。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1.绩效评价的目的

财政支出绩效评价运用科学、规范的绩效评价方法，制定统一的评价标准，使财政资金得到事前、事中和事后多方面的控制。财政支出绩效评价贯穿于财政支出安排和实施的全过程，是对财政支出效益、管理水平、投入风险等方面的综合评价；是发挥财政调控功能、提高财政资金安排科学性、促进财政支持社会经济目标实现的重要保证。

（1）项目在实施前向项目负责人提供财政支出绩效方面的资金管理信息，促进项目支出严格按照资金管理规定进行。

（2）项目绩效管理财政支出运行提供及时、有效的信息。

综合来看，通过开展有效的财政支出绩效评价管理，全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次项目绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化

和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。也为下一年预算编制与评审提供充分有效的依据，以达到改进预算管理、控制节约成本，优化资源配置、提高预算资金使用效益的目的。

## 2.绩效评价的对象

基本运行经费项目所包含的全部项目内容。

## 3.绩效评价的范围

本次评价从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）项目效益四个维度对教育管理相关工作经费项目进行评价，评价核心为专项资金的支出完成情况和效果。

# **（二）绩效评价原则、评价指标体系（详情见表1）、评价方法、评价标准。**

## 1.绩效评价原则

本次项目绩效评价遵循以下基本原则：

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，

有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

## 2.评价指标体系

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、数据来源、数据收集方法等。指标体系建立过程如下：

### （1）确定评价指标

采用层次分析法，建立评价指标体系。绩效评价将指标分为项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标四个维度，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

### （2）确定权重

确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，项目决策权重为 20 分，项目过程权重为 20 分，项目产出权重为 40 分，项目效益权重为 20 分。

### （3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准等确定此次绩效评价指标标准值。

绩效评价总分值 100 分，根据综合评分结果，90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

具体评价指标体系详情见附件 1

### 3.绩效评价方法

绩效评价从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度进行评价。评价对象为项目目标实施情况，评价核心为资金的支出完成情况和项目的产出效益。

本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此核定具体指标时采用了不同方法，具体评价方法如下：

（一）比较法。通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况，综合分析绩效目标实现程度。对项目最终验收情况与年度绩效目标对比、预算资金执行情况等相关因素进行比较。

（二）因素分析法。通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。通过对项目的开展情况、项目产出数量、成本控制、资金拨付文件及自评报告等相关资料的收集和审核，综合分析各因素对绩效目标实现的影响。

### 4.评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较、分析、评价。本次评价主要采用了计划标准。

计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等

作为评价标准。

### **（三）绩效评价工作过程**

#### **1.前期准备与规划**

在项目绩效评价工作启动之初，成立了专门的评价工作小组，小组成员由财务人员、项目管理人员组成，确保从多角度、全方位对项目绩效进行评价。同时，明确了评价工作的目标、范围、重点及时间安排，制定了详细的工作计划，为评价工作的顺利开展奠定了坚实基础。

#### **2.指标体系构建**

依据项目的性质、目标以及预期成果，构建了科学合理的绩效评价指标体系。该指标体系涵盖了项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度，选取了具有代表性和可衡量性的关键指标，并为每个指标设定了明确的评价标准与权重，确保评价结果能够全面、准确地反映项目的绩效状况。

#### **3.数据收集与整理**

广泛收集与项目相关的各类数据，包括财务报表、项目文档、业务数据等。在数据收集过程中，注重数据的质量与完整性，对缺失或异常的数据进行了合理的处理和补充。随后，对收集到的数据进行了系统的整理与分类，为后续的数据分析提供了有力支持。

#### **4.数据分析与评估**

对收集到的数据进行了深入挖掘与分析。通过对各项绩效指标的实际完成情况与预期目标进行对比，计算出指标的

达成率，并结合指标权重进行综合评分，从而得出项目的整体绩效评价结果。在分析过程中，注重数据之间的关联性与逻辑性，深入剖析项目绩效背后的原因，识别出项目实施过程中的优势与不足，为提出有针对性的改进建议提供了依据。

### 5.报告撰写与反馈

根据数据分析与评估的结果，按照统一的格式和规范撰写项目预算绩效评价报告。报告内容包括项目背景、评价目的、评价指标体系、数据收集与分析方法、绩效评价结果、存在问题与改进建议等多个部分，力求条理清晰、重点突出、语言简洁明了。在报告撰写完成后，及时向项目实施主体及相关利益相关者进行反馈，充分听取各方意见与建议，对报告内容进行进一步的完善与优化，确保评价报告的质量与实用性。

### 6.后续跟踪与改进

在评价报告提交后，我们将持续跟踪项目的改进措施落实情况，定期对项目绩效进行复查与评估，确保项目能够根据评价结果及时调整与优化，实现绩效的持续提升。同时，根据项目实施过程中出现的新情况、新问题，适时调整绩效评价指标体系与方法，保持评价工作的适应性与前瞻性，为项目的长期稳定发展提供有力保障。

## 三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

### （一）评价情况

项目总体组织规范，在项目实施过程做到认真履职，监督到位。按照相关制度的要求，项目负责人对项目绩效监控



执行情况进行跟踪监督，有效完成了本项目的工作目标，确保资金使用安全和最大效益的发挥，保障项目如期按要求完成。规范了项目档案资料的整理。项目的实施达到项目预期效果。

## （二）评价结论

运用绩效评价组制定的评价指标体系以及财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件的评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方式，对本项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为 99.5 分，属于“优”。其中，项目决策类指标权重为 20 分，得分为 20 分，得分率为 100%。项目过程类指标权重为 20 分，得分为 20 分，得分率为 100%。项目产出类指标权重为 40 分，得分为 39.5 分，得分率为 98.75%。项目效益类指标权重为 20 分，得分为 20 分，得分率为 100%。具体打分情况详见：附件 1 综合评分表。

表 1 综合评分表

一级指标	权重分	得分
项目决策	20	20
项目过程	20	20
项目产出	40	39.5
项目效益	20	20
合计	100	99.5

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

项目决策类指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面的内容，由 6 个三级指标构成，权重分值为 20 分，实际得分 20 分，得分率为 100%。

## **1.项目立项**

### **（1）立项依据充分性**

该项目立项符合国家相关法律法规及发展政策，符合行业规划要求，围绕本年度工作重点和工作计划制定经费预算，属于公共财政支持范围。本项目与部门内部其他相关项目不重复。部门发展规划及职能文件等归档完整。

### **（2）立项程序规范性**

项目申请、设立过程符合相关要求，严格按照审批流程准备符合要求的文件、材料；根据决算编制作计划和经费预算，经过与部门项目分管领导沟通、筛选确定经费预算计划，确定最终预算方案。项目的审批文件、材料符合相关要求，项目事前经过必要的集体决策，保障了程序的规范性。

## **2.绩效目标**

### **（1）绩效目标合理性**

年初结合实际工作内容设定绩效目标，绩效目标依据充分，符合客观实际，能反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况，依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，能反映和考核项目绩效目标的明细化情况。绩效目标表经过审核，绩效目标与实际工作内容具有相关性，预算与确定的项目投资额相匹配，对项目任务进行了详细分解。项目预期产出效益及效果符合正常的业绩水平。

### **（2）绩效指标明确性**

项目设置了明确的预期产出效益和效果，将绩效目标细

化分解为具体的绩效指标，绩效目标与项目目标任务数相对应，绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量。

### **3.资金投入**

#### **（1）预算编制科学性**

本项目的预算编制过程严谨、科学，充分体现了精细化管理的要求。预算编制之初，进行了全面的成本估算，确保项目所需的各项资源得到合理的预估与分配。同时，预算编制还紧密结合了项目的特点与实际情况，对不同阶段、不同任务的资金需求进行了详细的分析与计算。

在预算编制过程中，还注重了成本控制与效益最大化的原则。通过优化资源配置、提高资金使用效率等措施，确保项目在有限的预算内取得最大的经济效益与社会效益。此外，预算编制还充分考虑了风险因素，对可能出现的超支情况进行了预留与规划，以应对项目实施过程中的不确定性。

#### **（2）资金分配合理性**

本项目的资金分配遵循了公平、公正、透明的原则，确保了项目资源的合理配置与高效利用。在资金分配过程中，我们充分考虑了项目的实际需求与目标，对不同阶段、不同任务的资金进行了科学的规划与安排。

具体而言，资金分配紧密结合了项目的特点与实际情况，对关键领域与重要环节给予了重点支持。同时，我们也注重了资金的均衡分配，避免了资源浪费与资金闲置。此外，资金分配还充分考虑了风险因素，对可能出现的超支情况进行了预留与调整。

综上所述，本项目的资金分配是合理的、科学的，既符合项目的实际情况，又满足了资金使用的效益最大化要求。资金分配的合理性为项目的成功实施提供了有力的保障，也为项目的绩效评价奠定了坚实的基础。

## **（二）项目过程情况**

项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，由 5 个三级指标构成，权重分值为 20 分，实际得分 20 分，得分率为 100%。

### **1.资金管理**

#### **（1）资金到位率**

本项目总投资 150.88 万元，财政资金及时足额到位，到位率 100%，预算资金按计划进度执行。

#### **（2）预算执行率**

预算编制较为详细，项目资金支出总体能够按照预算执行，预算资金支出 150.09 万元，预算执行率为 99.5%。

#### **（3）资金使用合规性**

本项目的资金使用严格遵循了国家相关法律法规与财务制度，确保了资金的合规性与安全性。在资金使用过程中，我们建立了完善的财务管理体系，对资金的流动进行了全程监控与记录。

具体而言，资金使用坚持了专款专用的原则，确保了项目资金不被挪用或截留。同时，我们还加强了对资金使用的审计与监督，定期对财务收支进行自查与自纠，及时发现并纠正可能存在的问题。此外，资金使用还充分考虑了成本效

益原则，通过优化资源配置、提高资金使用效率等措施，确保了项目资金的最大化利用。

综上所述，本项目的资金使用是合规的、安全的，既符合国家相关法律法规与财务制度的要求，又满足了项目实施的实际需要。资金使用的合规性为项目的成功实施提供了有力的保障，也为项目的绩效评价奠定了坚实的基础。

## **2.组织实施**

### **（1）管理制度健全性**

本项目拥有一套完善、健全的管理制度体系，为项目的成功实施提供了坚实的制度保障。项目管理制度的制定紧密结合了项目的特点与实际情况，涵盖了项目的策划、组织、实施、监控与收尾等各个环节。

在制度设计上，我们注重了制度的科学性与可操作性，确保制度能够切实指导项目的执行与管理。

此外，项目管理制度还充分考虑了风险因素，制定了相应的风险应对措施与预案，以应对项目实施过程中可能出现的各种风险与挑战。管理制度的健全性不仅体现在制度的完善上，还体现在制度的执行与监督上。我们建立了有效的监督机制与反馈机制，对项目的实施情况进行定期检查与评估，及时发现并纠正可能存在的问题。

综上所述，本项目的管理制度是健全的、有效的，既符合项目的实际情况，又满足了项目管理的需要。管理制度的健全性为项目的成功实施提供了有力的保障，也为项目的绩效评价奠定了坚实的基础。

## （2）制度执行有效性

本项目在执行过程中，管理制度得到了全面、有效的落实，为确保项目的顺利实施与目标实现提供了坚实的保障。项目单位重视制度执行的重要性，通过明确责任分工、制定详细执行计划、加强监督考核等措施，确保了各项管理制度能够得到有效执行。

在具体执行过程中，项目团队成员严格按照制度要求进行操作。同时，我们还建立了有效的沟通机制与反馈机制，确保项目信息的及时传递与问题的及时解决，进一步提高了制度执行的效率与效果。

综上所述，本项目的管理制度在执行过程中表现出了高度的有效性，既确保了项目的顺利进行，又实现了项目目标的有效达成。

## （三）项目产出情况

项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面的内容，由 7 个三级指标构成，权重分为 40 分，实际得分 39.5 分，得分率为 98.75%。具体产出指标完成情况如下：

### ①数量指标：

指标 1：门卫人员数量，指标值：=6 人，实际完成值：6 人，指标完成率 100 %。

指标 2：保洁、司机等人员数量，指标值：=6 人，实际完成值：6 人，指标完成率 100 %。

### ②质量指标：

指标 1: 安全工作有效性, 指标值: =100%, 实际完成值: 100%, 指标完成率 100 %。

③时效指标:

指标 1: 门卫工资按时发放率, 指标值: 100%, 实际完成值: 100%, 指标完成率 100 %。

④成本指标:

指标 1: 食堂运营补助, 指标值:  $\leq 64.66$  万元, 实际完成值: 64.66 万元, 指标完成率 100%。

指标 2: 保洁、司机等人员服务费, 指标值:  $\leq 48.61$  万元, 实际完成值: 35.33 万元, 指标完成率 72.68%, 偏差原因: 劳务派遣人员社保、公积金有所变化, 故导致资金未使用完毕。改进措施: 下一年度将更加科学合理地设置指标。

指标 3: 市教育局机关门卫服务费, 指标值:  $\leq 28.08$  万元, 实际完成值: 27.93 万元, 指标完成率 99.46%, 偏差原因: 预算按 3900 元/人测算, 实际支付 3880 元/人, 故资金未使用完毕。改进措施: 下一年度将更加科学合理地设置指标。

#### **(四) 项目效益情况**

项目效益类指标包括项目实施效益和满意度两方面的内容, 由 1 个三级指标构成, 权重分为 20 分, 实际得分 20 分, 得分率为 100%。具体效益指标及满意度指标完成情况如下:

社会效益指标:

指标 1: 保障人财物安全, 指标值: 有效, 实际完成值: 有效, 指标完成率 100%。

## **五、预算执行进度与绩效指标总体完成率偏差**

基本运行经费年初预算 184.39 万元, 全年预算 150.88 万元, 实际支出 150.09 万元, 预算执行率为 99.5%, 项目绩效指标总体完成率为 96.52%, 总体偏差率为 3.48%。偏差原因: 劳务派遣人员社保、公积金有所变化, 机关门卫年初预算按 3900 元/人测算, 实际支付 3880 元/人, 故资金未使用完毕。

## **六、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**

为确保项目顺利进行, 提前做好项目规划, 将所列计划再三审核。在项目实施过程中做好定期监督检查, 严格按照项目管理规范进行, 在项目资金使用过程中, 严格落实把关, 按照项目资金使用范围做好审核工作, 让项目资金落于实处。在项目完成后, 做好受益群众民意调查及项目防范工作。

严格坚持先做事、后验收、再拨付的原则, 基本杜绝了资金被挤占和挪用现象的发生, 跟踪检查到位。财政、纪检、监察等职能部门全面参与专项资金事前、事中和事后全过程的监管。在监督环节上, 实行关口前移, 从事后监督管理转向事前审核, 事中监督和事后检查稽核相结合的监督制度上来, 形成多环节全过程的监督管理格局, 尽量早发现问题, 早解决问题。



## **(二) 存在的问题及原因分析**

1. 相关绩效管理方面专业知识的系统性学习有待加强。各项指标的设置要进一步优化、完善，主要在细化、量化上改进。在绩效自评过程中，由于部分人员缺乏相关绩效管理专业知识，自评价工作还存在自我审定的局限性，影响评价质量。

2. 教育管理相关工作经费包含小类项目较多，由财务科统一管理使用，对于教育管理相关工作经费的使用并不能把握的非常精准，造成项目遇到各种不确定因素，经费无法发挥最佳使用。

## **七、有关建议**

1. 多进行有关绩效管理工作的培训。积极组织第三方开展绩效管理工作培训，进一步夯实业务基础，提高我单位绩效人员水平。

2. 专门设定对绩效工作人员定职、定岗、定责等相关制度措施，进一步提升我单位绩效管理工作的业务水平，扎实做好绩效管理工作。

## **八、其他需要说明的问题**

本项目无其他需说明的问题。

附件 1

项目支出绩效自评表  
( 2024 年度 )

项目名称				基本运行经费											
主管部门				克拉玛依市教育局				实施单位		克拉玛依市教育局					
项目资金 （万元）				资金来源	年初预 算数	全年预算数		全年执行数		分值权重		执行率		得分	
				年度资金总额	175.79	184.39		184.39		10		100%		10	
				其中：当年财政 拨款	175.79	175.79		175.79		10		100%			
				其他资金	0	8.6		8.6							
年度 总体 目标		总体目标							总体目标完成情况						
		为了更好地保障机关工作人员的饮食安全 and 健康，保障市教育局的人身财物安全以及基本工作运行，提高工作效率，提升我市内派教师服务水平，开展了基本运行经费项目。							截止 2024 年 12 月 31 日，已按时完成 2024 年度机关门卫服务费、食堂运营补助、劳务派遣服务费费支付，并保障了机关工作人员的饮食安全 and 健康，保障市教育局的人身财物安全以及基本工作运行，提高工作效率，提升我市内派教师服务水平 。						
绩效 指标		一级 指标	二级指 标	三级 指标	指标值	指标 设置依 据	上年 完成 值	指标分 值权重	指标赋分规 则	佐证资料	指标实际完成值	完成率	指标得分	偏差原因分析及 改进措施	
		产出 指标	数量指 标	门卫 人员 数量	=6 人	计划 标准	/	10	按照完成比 例赋分	原始凭证	6 人	100%	10		

		保 洁、 司 机 等 人 员 数 量	=6 人	计划 标准	/	10	按照完成比 例赋分	原始凭证	6 人	100%	10	
	质量指 标	安全 工作 有效 性	=100%	计划 标准	/	10	按照完成比 例赋分	原始凭证	100%	100%	10	
	时效指 标	门卫 工资 按时 发放 率	=100%	计划 标准	/	10	按照完成比 例赋分	原始凭证	100%	100%	10	
成本 指标	经济成 本指标	食堂 运营 补助	<=64. 6 6 万元	计划 标准	/	7	按照完成比 例赋分	工作资料	64. 66 万元	100%	7	劳务派遣人员社 保、公积金有所 变化，故资金未 使用完毕。
		保洁 司机 等 人 员 服 务 费	<=48. 6 1 万元	计划 标准	/	7	按照完成比 例赋分	工作资料	35. 33 万元	72. 68%	5. 09	
		市教 育局	<=28. 0 8 万元	计划 标准	/	6	按照完成比 例赋分	工作资料	27. 93 万元	99. 46%	5. 97	预算按照 3900 元/人测算，实际

		机关 门卫 服务 费										支付 3880 元/ 人，故资金未使 用完毕。
	效益 指标	经济效 益指标										
		社会效 益指标	保障 人财 物安 全	有效	计划 标准	/	30	按评判等级 赋分	工作资料	有效	100%	30
		生态效 益指标										
	满意 度指 标	满意度 指标										
总分												

## 附件 2

基本运行经费项目绩效评价指标体系及综合评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	权重	得分
决策	项目立项	立项依据充分性	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	3
		立项程序规范性	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。	3	3
	绩效目标	绩效目标合理性	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： (如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标) 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	3

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	权重	得分
		绩效指标明确性	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明细化情况。	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。	3	3
	资金投入	预算编制科学性	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。	4	4
		资金分配合理性	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。	4	4
	资金管理	资金到位率	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%。 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。	4	4

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	权重	得分
过程		预算执行率	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%。 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	4
	资金管理	资金使用合规性	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办法的规定; 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。	4	4
	组织实施	管理制度健全性	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。	4	4
		制度执行有效性	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。	评价要点: 1.是否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是否完备; 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; 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。	4	4

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	权重	得分
产出	产出数量	实际完成率	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。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	10	10
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	10	10
	产出时效	完成及时性	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。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	10	10
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	10	9.5



一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	权重	得分
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	10	10
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	10	10
合计					100	99.5