**哈密市大海道基础设施建设项目**

**支出绩效评价报告**

**（2023年度）**

项目名称：哈密市大海道基础设施建设项目

实施单位（公章）：哈密市文化体育广播电视和旅游局

主管部门（公章）：哈密市文化体育广播电视和旅游局

项目负责人（签章）：林海波

填报时间：2024年 4月18日

目 录

[一、基本情况 2](#_Toc23295)

[（一）项目概况 2](#_Toc11378)

[（二）项目绩效目标 5](#_Toc8409)

[二、绩效评价工作开展情况 5](#_Toc13779)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 5](#_Toc23304)

[（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。 6](#_Toc20206)

[（三）绩效评价工作过程 8](#_Toc22747)

[三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表） 9](#_Toc6571)

[（一）评价情况 9](#_Toc19745)

[（二）评价结论 9](#_Toc23549)

[四、绩效评价指标分析 10](#_Toc21217)

[（一）项目决策情况 10](#_Toc26179)

[（二）项目过程情况 12](#_Toc23712)

[（三）项目产出情况 13](#_Toc24042)

[（四）项目成本情况 14](#_Toc2839)

[（五）项目效益情况 15](#_Toc5602)

[五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 15](#_Toc3646)

[（一）主要经验及做法 15](#_Toc11228)

[（二）存在的问题及原因分析 16](#_Toc3103)

[六、有关建议 17](#_Toc6260)

[七、其他需要说明的问题 17](#_Toc8907)

**一、基本情况**

（一）项目概况

**1.项目背景**

新疆维吾尔自治区面积166.49万平方公里，占中国国土面积的1/6，不仅有大量的历史文化遗存，而且有多种多样的地形地貌，拥有众多的在中国乃至世界上具有独特优势的旅游资源。

新疆不仅是中国精品旅游资源的富集区，也可以说是世界上精品旅游资源的富集区，已经开发的一些精品旅游产品如喀纳斯、天山天池的自然风光；吐鲁番的多元文化、喀什的民俗风情等，加之古老的丝绸之路旅游引发的热潮，使新疆已成为在海内外旅游市场上热销的卖点,而且这些热点地区都是少数民族聚居区，特色鲜明的风俗习惯、风土人情成为了极其宝贵的旅游资源。

哈密大海道景区位于G30国道哈密段了墩以南40公里的哈密雅丹群落。雅丹，世界各地都有，唯独哈密大海道的雅丹地貌和极端气候最像火星，有着打造火星概念的先天优势。这里是世界雅丹分布最为集中、类型最全、最雄伟壮美的雅丹地貌景观集群，总面积约4000平方公里。这里的雅丹地貌高差悬殊、单体造型丰富，整体景观气势磅礴，囊括了雅丹地貌的不同发展形态。它是迄今为止世界上发现的规模最大、地质形态发育最成熟、最具观赏价值的雅丹地貌，是丝绸之路古道上唯一发现有人类居住遗址的雅丹地貌群落，也是世界上最大的翼龙新种--天山翼龙的发现地。2016年哈密翼龙-雅丹地质公园被命名为新疆地质公园，哈密大海道景观被列入新疆九大代表景观之一。

**2.项目主要内容**

（1）建设规模：新建火星大峡谷、雅丹翼龙区、绿洲木卡姆区，共3个大项。

（2）建设内容：火星基地、影视基地、雅丹翼龙自然保护地及配套基础设施、科普教育基地、户外拓展基地、夜游雅丹、民俗风情、阿以旺民宿、游客服务中心、环保设施设备、景区保护设施（围栏）、水、电、景区通达道路等基础配套设施、游步道20公里、饮用水处理、温泉项目、停车场、营地、自驾房车营地及配套附属设施、景区及相应的配套设施和服务设施等。

**3.资金投入和使用情况**

**（1）资金投入情况**

哈密市大海道基础设施建设项目2023年总预算金额1000万元，项目资金为哈密市本级财政资金，项目资金到位数1000万元，资金到位率100%。

**（2）资金使用情况**

哈密市大海道基础设施建设项目年初预算数1000万元，全年预算数为1000万元，截止2023年12月31日全年执行数1000万元，预算执行率为100%，项目资金主要用于支付哈密市大海道基础设施建设项目土地相关费用814.816811万元;支付35KV供电线路配套工程建设费用85.183189万元;支付项目设计、勘察、造价咨询、监理、检测费等100万元，共计1000万元，本次项目支付时间为2023年1-12月。

**4.实施情况**

项目完成情况：哈密市大海道基础设施建设项目预算资金1000万元，截至12月项目资金执行1000万元，资金执行率100%。2023年按计划完成哈密市大海道基础设施建设项目、支付35KV供电线路配套工程建设项目、项目设计、勘察、造价咨询、监理、检测等前期费用支付工作。项目完成后将旅游业发展成为全市的一个重要支柱产业，开发富有民族和地域特色的旅游品牌，加强文化和自然遗产保护。并且有利于城市的对外形象宣传，完善了城市服务功能，促进哈密市全面和谐发展具有重要意义。

（二）项目绩效目标

**1.总体目标**

该项目总资金为5.5亿。依托地质公园发展旅游及相关产业，促进了当地经济、社会的发展和文化振兴。担负三项任务：第一，保护地质遗迹，保护自然环境；第二普及地球科学知识，促进公众科学素质提高；第三，开展旅游活动，促进地方经济与社会可持续发展。

**2.阶段性目标**

该项目总资金为5.5亿。2023年到位哈密市本级财政资金1000万元，哈密市大海道基础设施建设项目项目开展完成进展情况如下：

2020年1月-2023年8月开展完成大海道项目基础设施建设项目土地相关工作2项；

2020年1月-12月开展完成大海道项目35KV供电线路配套工程建设相关工作5项。

2020年1月-2023年12月开展完成项目设计、勘察、造价咨询、监理、检测等5项工作，

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**

哈密市大海道基础设施建设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哈密市大海道基础设施建设项目进行评价，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30分，项目成本权重为10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，评价计分90分-100分（含90分）对应的评分结果级别为优，80-90分（含80分）对应的评分结果级别为良，60-80分（含60分）对应的评分结果级别为中，60分以下对应的评分结果级别为差。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：

**成本效益分析法：**将项目的预算支出安排与预期效益进行对比分析，以评价绩效目标的预期实现程度。

**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。**首先成立评价工作组，开展前期调研；其次明确项目绩效目标，设计绩效评价指标体系并确定绩效评价方法；接着确定现场和非现场评价范围，设计资料清单；最后制定评价实施方案并进行论证。

**2.组织实施。**制定绩效评价工作方案，具体包括项目概况、评价思路、方法手段、组织实施、进度安排等。收集项目立项依据、相关会议纪要、实施方案、财政资金分配方案、支付管理情况等相关评价资料并进行梳理。

**3.分析评价。**根据收集梳理的资料围绕项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等内容，对照已确定的绩效评价指标进行详细全面的分析评价，逐项打分并形成绩效评价最终结果。

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。规范项目档案资料的整理。项目的实施达到预期效果。

（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100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30分，得分为30分，得分率为100%。

项目成本类指标权重分10分，得分为10分，得分率为100%。

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 | 30 | 30 |
| 项目成本 | 10 | 10 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | **100** | **100** |

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

哈密市大海道基础设施建设项目为民生和社会发展的重点项目，计划哈密大海道基础设施建设项目总投资5.5亿元，其中拟申请国家专项债券资金3.3亿元，占项目总投资的60%；拟申请地方配套资金2.2亿元，占项目总投资的40%。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；根据决算依据编制工作计划和经费预算，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绩效评估、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

预算编制经过科学论证，提供充分的测算依据佐证资料，预算内容与项目内容相匹配。项目投资额与工作任务相匹配。

（2）资金分配合理性

资金分配额度与项目单位实际工作内容相适应，资金分配额度合理，资金分配依据充分。

（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，有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%。

项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够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。

**1.资金管理**

（1）资金到位率

本项目总投资1000万元，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1000万元，预算执行率为100%。

（3）资金使用合规性

严格按照我单位财务管理制度支出项目资金，对项目经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格。资金的拨付有完整的审批程序和手续，在项目资金拨付和使用过程中，为确保项目资金的安全性，提高项目资金使用效率，严格遵循项目资金的拨付程序，认真审核项目实施各阶段的相关材料和手续，根据项目实施进展情况拨付资金。资金使用符合该项目的立项批复。资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

**2.组织实施**

（1）管理制度健全性

制定了相关管理办法，对财政资金进行严格管理，做到专款专用，项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够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。

（2）制度执行有效性

对资金使用的合法合规性进行监督，年末对资金使用效果进行评价。项目管理、实施人员落实到位，有效按照计划执行。项目执行情况等资料齐全，项目相关手续完备，及时进行归档。

（三）项目产出情况

项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效三方面的内容，由3个三级指标构成，权重分为30分，实际得分30分，得分率为30%。具体产出指标完成情况如下：

**数量指标：**

指标1：支付大海道项目基础设施建设项目=2项，实际完成值2项，完成率100%。

指标2：支付大海道项目前期费用项目=2项，实际完成值5项，完成率250%。

前期是项目规划、设计费；后期实际执行实际是项目设计、勘察、造价咨询、监理、检测费，偏差原因：前期项目实施不完善，后期项目实施过程中与计划出现偏离，业务人员与绩效填报人员未及时沟通，导致项目填报出现偏差。 改正措施：在今后的绩效管理工作中，我局将对项目及时进行跟踪，在跟踪过程中发现项目偏差及时调整工作计划及进度进行纠偏，催促各项工作开展进度，杜绝此类现象的发生。确保项目及资金按计划如期完成。严格按照预算管理制度开展项目工作。

指标3：土地流转面积 =1570909.45平方米，实际完成值1570909.45平方米，完成率100%。

**质量指标：**

指标1：竣工验收合格率=96%，实际完成值96%，完成率100%。

指标2：资金支付合规率=97%，实际完成值97%，完成率100%。

指标3：项目设计变更率=10% ，实际完成值10%，完成率100%。

**时效指标：**

指标1：资金支付及时率=95% ，实际完成值95%，完成率100%。

指标2：项目开工时间=4月，实际完成值4月，完成率100%。

指标3：项目完工时间=11月，实际完成值6月，完成率100%。

（四）项目成本情况

项目成本类指标包括产出数量、产出质量、产出时效三方面的内容，由3个三级指标构成，权重分为10分，实际得分10分，得分率为100%。具体产出指标完成情况如下：

**经济成本指标：**

指标1：大海道项目基础设施建设费用目标值<=5.18万元， 实际完成值85.18万元，完成率100%。

指标2：大海道项目前期费用目标值<=100万元，实际完成值100万元，完成率100%。

指标3：土地流转费用目标值<=814.82万元，实际完成值814.82万元，完成率100%。

社会成本指标：

生态环境成本指标：

（五）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2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：

**1.实施效益**

①经济效益指标：

②社会效益指标：

指标1：项目带动劳动力人数目标值>=50人，实际完成值50人，完成率100%。

指标2：项目管理能力目标值有效提升，实际完成值有效提升，完成率100%

③生态效益指标：

**2.满意度**

满意度指标：

指标1：游客满意度目标值>=95%，实际完成值 95%，完成率100%；

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

**后续工作计划：**

1.了解项目的性质、项目的规模、项目的工期等具体情况；

2.对项目建设做好具体规划，包括开工日期、工期的长短、工程要达到的质量、资金预算情况等等；

3.做好项目建设的设计图纸，设计图纸必须要科学、合理，并经过科学论证，严格按照设计图纸进行建设；

4.把与项目有关的工程承包给有关企业，如：渣土废渣运输、建设工程、装修工程等等，按法定程序签定好合同；

5.在所有的工程进行过程中，要进行认真监督、检查；

6.项目建设完成之前，要对所有的工程严格按照合同内容、国家标准进行验收，以确保工程质量；

**主要经验及做法：**

进一步加强对绩效管理工作的组织领导，提高对预算绩效管理工作重要性的认识，总结经验查找问题，抓紧研究制定更全面更完善的绩效评价管理办法。结合安全考核建立绩效工作考核制度，加大全局对全面实施预算绩效管理和绩效管理工作的学习力度，让“花钱必问效，无效必问责”的理念深入工作每个环节。进一步建立健全工作机制，完善内控制度，到2023年底，基本形成科学合理、高效严谨的全面绩效管理制度和体系。

（二）存在的问题及原因分析

**存在问题和建设:**

进一步加强对绩效管理工作的组织领导，提高对预算绩效管理工作重要性的认识，总结经验查找问题，完善的绩效评价管理办法。对绩效管理工作认识不到位，认为只要资金使用合规合法就可以，对绩效工作认识不够，工作缺乏主动性。

结合实际建立绩效工作考核制度，进一步细化、完善年度工作计划，提高工作效率，进一步加强机构各处室的预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求，进一步提高绩效目标的科学性、合理性、严谨性。应加强对项目进度的控制，对项目各个时间节点均应建立有效的保障措施并执行，确保项目顺利按时执行，及早体现财政投入效益。

六、有关建议

进一步细化、完善年度工作计划，提高工作效率对项目各个时间节点均应建立有效控制的保障措施，进一步加强对绩效管理工作的组织领导，提高对预算绩效管理工作重要性的认识，总结经验查找问题，完善的绩效评价管理办法。加大全局对全面实施预算绩效管理和绩效管理工作的学习力度，让“花钱必问效，无效必问责”的理念深入工作每个环节。

七、其他需要说明的问题

1、该项目在财政绩效办的指导和帮助下，项目在资金申请前置条件的落实上，发挥了积极的“花钱必问效，无效必问责”的项目绩效管理和实施的理念引导；

2、项目在实施的过程中进行了绩效的全过程管理，资金使用流程严谨合规，确保资金用途显效、高效；

3、该项目的实施是落实相关政策的具体举措，在为哈密铸牢中华民族共同体意识上发挥了积极的作用。

附件1

**2023年哈密市大海道基础设施建设项目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** |
| 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** |
| 过程 | 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** |
| 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** |
| 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。 计划产出数量：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** | **10** |
| 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。一般采取社会调查的方式。 | **10** | **10** |

## 