

2023 年度“生活垃圾减量分类工作经费”

项目支出绩效评价报告

为强化财政支出责任和效率，完善财政资金管理制度，进一步提高财政资金使用效益，根据《预算法》、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《深圳市财政局关于贯彻落实全面实施预算绩效管理有关事项的通知》（深财绩〔2019〕5号）等文件精神，深圳市盐田区海山街道办事处（以下简称“我街道”）组织对城管科负责实施的2023年度“生活垃圾减量分类工作经费”项目开展绩效评价工作，形成本绩效评价报告。具体情况报告如下：

一、基本情况

（一）政策背景

一是为全面推进生活垃圾强制分类工作，提升生活垃圾治理水平，促进生态文明建设，保障城市可持续发展。根据《区督查办通知》（深盐督〔2016〕33号）、《深圳市全面推进生活垃圾强制分类行动方案（2019—2020年）》（深府办函〔2019〕38号）、《深圳市生活垃圾分类和减量工作实施方案（2015—2020）》、《深圳市城市管理工作联席会议办公室关于印发深圳市生活垃圾强制分类工作方案的通知》（深城管联席办〔2017〕17号）、《深圳市生活垃圾分类示范片区建设工作方案》（深城管〔2018〕280号）、《深圳市机关企事业单位生活垃圾分类设施设置及管理规定（试行）》、《深圳市公共场所生活垃圾分类设施设置及管理规定（试行）》（深城管规〔2018〕2号）、《市城管局关于

贯彻落实餐厨垃圾管理办法实施方案的通知》（深城管通〔2012〕265号）、市政府六届六十九次常务会议纪要和《盐田区生活垃圾减量分类工作实施方案(2016-2020)》、《盐田区全面推进生活垃圾强制分类行动方案（2019—2021年）》、《深圳市城市管理和综合执法局关于进一步加强生活垃圾分类管理工作的通知（深城管通〔2020〕129号）》、《深圳市生活垃圾分类工作激励办法》、《盐田区垃圾分类激励工作实施细则》、《深圳市推进生活垃圾分类工作指挥部办公室关于印发〈深圳市生活垃圾分类工作实施要点（2020-2021年）〉的通知》（深分指办〔2020〕1号）、《深圳市人民政府关于贯彻落实〈深圳市生活垃圾分类管理条例〉的实施意见》（深府〔2020〕62号）等相关文件规定，开展垃圾减量分类工作。二是近年来，深圳持续推动城市净化、绿化、美化、亮化，为改善城市生态环境，美化城市，提升城市形象和品味，不断提升辖区市容环境卫生水平，落实市容环境综合考核、生态文明建设考核、城市更新等，开展生活垃圾减量分类等工作。为此我街道特设立“生活垃圾减量分类工作经费”预算项目，且该项目为我街道本次重点绩效项目。

（二）项目资金管理与立项

1、设备及管理系统：

负责为盐田区海山街道所辖住宅小区(城中村)及机关企事业单位提供153台智能化分类设备，设置生活垃圾集中

分类投放点(以下简称“投放点”),住宅小区(城中村)设置专项垃圾暂存点(以下简称“暂存点”),以及运营信息化管理平台,并与市生活垃圾分类智慧管理平台联网。

2、运营服务:

主要包括:垃圾分类的宣传推广。涵盖开展垃圾分类微课堂、社区宣传、入户宣传、学校及机关企事业单位宣传等;垃圾分类的督导。为所有住宅小区每个集中投放点配置一名督导员,落实生活垃圾分类点的“集中分类投放+定时定点督导”工作,根据市、区生活垃圾分类主管部门关于垃圾分类督导工作的相关要求,做好督导员及督导工作的日常管理和培训等;分类垃圾清运和处理。负责辖区范围内可回收物、有害垃圾以及专项垃圾中废旧家具、电器电子产品、年花年桔、绿植花卉的分类垃圾清运服务;其他相关分类工作。根据市和区城管和综合执法局相关垃圾分类管理要求,协助垃圾分类相关工作落地。

根据《盐田区海山街道办财务管理制度》等文件管理制度,明确资金使用方向,实行专款专用,任何单位和个人不得截留、挪用,并结合单位实际进行项目立项及申报预算。

(三)资金投入和使用情况

本项目资金管理按照我街道《预算管理制度》、《收支管理制度》等制度执行,从预算申报、批复、资金拨付到项目验收均有相关审批程序和手续,已保障项目实施流程的规范性,符合项目预算批复或合同规定的用途,未出现截留、

挤占、挪用、虚列支出等情况，年中调剂均已按审批程序上报区财政局。

我街道按照成交金额与服务商签订了购买服务合同，合同约定了项目实施内容、时间、要求、服务产品明细和验收标准等。按照合同约定付款方式结合验收情况进行经费支付，对资金定期或不定期进行督查，确保项目资金专款专用。本项目年初预算数 511.38 万元，全年预算数为 495.66 万元，均为财政拨款收入，当年实际支出 495.27 元，预算执行率 99.92%。

“生活垃圾减量分类工作经费”项目共计支出 495.27 万元，用于“深圳市盐田区生活垃圾减量分类运营管理服务(海山街道)”购买服务支出。

(四) 项目绩效目标及完成情况

1. 项目绩效目标。

为做好城市管理的各项工作，进一步提高城市管理工作水平，加大城市市容市貌和环境综合治理力度，定期开展垃圾分类工作的宣传活动。落实市容环境综合考核和生态文明建设考核工作，开展生活垃圾减量分类工作，完成市、区下达的各项工作指标任务，确保年底通过考核，所有物业小区和城中村按照“集中分类投放+定时定点督导”模式实施生活垃圾分类，常态化开展现场引导，所有物业小区和城中村人均厨余垃圾回收量达 0.1 公斤/日以上。所有党政机关事业单位开展生活垃圾分类工作，做到有分类设施、有宣传发动、

有分类收运。生活垃圾全量分类处理，生活垃圾回收利用率达到 35%以上。对应设置了 10 个三级绩效指标及指标值，详见表 1-1。

持续加强垃圾分类宣传工作，提高辖区居民知晓率和参与垃圾分类的意识；加强日常检查考核，确保“人员、时间、质量”三到位；落实辖区所有物业小区和城中村“集中分类投放+定时定点督导”生活垃圾分类模式全覆盖；推进全社会形成参与垃圾分类的浓厚氛围，引领辖区居民养成垃圾分类习惯。

2.绩效目标完成情况。

截止至 2023 年 12 月 31 号，生活垃圾减量分类工作按计划完成。海山街道辖区开展垃圾分类微课堂共 33 场，社区特色宣传活动 78 场，垃圾分类入户宣传 105 场次，覆盖辖区 18524 户居民；二是“白加黑”+“三层监督”工作法推进垃圾分类督导。白天工作时间常态化开展垃圾分类督导工作，检查各物业小区、单位等场所的分类设备设施运行管理情况、环境卫生等情况。夜间，街道、社区工作人员随机抽检物业小区点位，检查督导员在岗在位情况及设备运行情况。按照《盐田区垃圾减量分类运营管理服务考评标准》实行街道、社区和第三方服务企业三方督导检查，并实行对分类运营服务企业扣分扣款考核制，倒逼垃圾分类运营服务单位、物业小区压实主体责任。今年以来，累计开展垃圾分类执法检查 65 次，开具整改通知书 6 份，立案 4 宗，罚款 200 元；三是 100%实行定时定点投放制度，有效提高垃圾分类参

与率与再生资源回收利用率。辖区全部物业小区（城中村）垃圾分类投放点 100%实行垃圾分类定时定点投放制度，设置早、中、晚定点时间，集中定时定点投放垃圾；并按上级部门要求，每个小区设有误时投放点，便于辖区居民在非投放时间段分类投放生活垃圾。撤除垃圾分类设备旁其他垃圾桶，倒逼居民群众主动参与垃圾分类。评价小组根据街道办提供的佐证材料，核对项目绩效目标的完成情况结果为：产出指标中质量、时效指标以及数量指标均完成；效益指标中社会效益指标、满意度指标已完成，但无充分资料佐证社会效益指标全年完成情况，详见表 1-1。

表 1-1 2023 年生活垃圾减量分类工作经费绩效目标完成情况表

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	* 实际完成值	
年度绩效指标	产出 (50分)	数量	智能化分类设备	153 台	153	
			生活垃圾集中分类投放点	153 个	153	
			专项垃圾暂存点	73 个	73	
		质量	设施设备技术维护率	100%	100%	
			分类点有害垃圾专用容器使用率	100%	100%	
			督导工作巡查巡检率	100%	100%	
		时效	工作开展时间	2023年1月-12月	2023年1月-12月	
		成本	支出进度达标率	>95%	99.92%	
		效益 (30分)	时效指标	工作开展时间	2023年1月-12月	2023年1月-12月

满意度 (10分)	服务对象满意度	辖区居民对社区环境满意度调查	≥90%	90%
--------------	---------	----------------	------	-----

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

本次评价主要是对2023年度“生活垃圾减量分类工作经费”项目的资金到位、使用、管理以及取得的绩效进行全方位、综合性的评价。本次重点绩效评价严格遵守绩效准则，采用科学合理的绩效评价方法，从项目决策、资金管理、项目管理、项目效益、服务对象满意度等各维度评价本项目，客观反映资金的使用效益，指出资金使用和项目上存在的不足，并提高财政资金使用的有效性和导向性，作为以后年度立项和安排资金的重要依据。

(二) 绩效评价原则及方法

本次绩效评价遵循三个原则：一是坚持科学规范原则，二是坚持客观公正原则，三是坚持实事求是原则，对项目立项和实施过程及结果进行客观评价。本次绩效评价主要采取方法有因素分析法、比较法和公众评判法等。在项目实施管理过程中运用因素分析法，对项目实施管理制度建立与执行情况进行相关考察，分析其前因后果；在项目产出评价中，评价小组采用比较法，与计划目标比较、与历史水平比较、与制度办法比较等，分析其实际执行情况是否达到预期目标或处于先进水平；在社会评价方面，运用公众评判法，对涉及本项目的企业及社会组织进行满意度调查，对项目实施的

绩效目标进行分析，做出较为客观公正的评判。本次评价设置决策、过程、产出和效益 4 个一级指标、10 个二级指标、10 个三级指标，总分 100 分。具体详见附件 2《项目支出绩效评价指标评分表》。

（三）评价对象

2023 年度“生活垃圾减量分类工作经费”项目资金使用单位为海山街道办，由城管科负责对项目的立项申请、供应商的确定，合同履行过程管理、合同签订、验收、移交及支付项目经费等。服务商负责编制实施方案、人员安排、设备的配置、培训教育、项目整体运营管理、接受监督及迎检工作、整改工作等。本次评价工作以街道办为被评价主体，根据年初设定绩效目标对城管科以及服务商的全年工作执行情况评价分析。

（四）评价依据

- 1.《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；
- 2.《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）；
- 3.《区督查办通知》（深盐督〔2016〕33号）
- 4.《区城市生活垃圾减量分类工作领导小组第三次会议纪要》（盐分类会纪〔2013〕2号）
- 5.项目有关财务、业务等佐证材料。

（五）评价指标体系

评价小组根据财政部发布的《项目支出绩效评价管理办法》，结合项目实际，设计本项目绩效评价指标体系。采取百分制，评价项目决策、过程、产出及效益情况，科学反映本项目资金使用的经济性、效率性和效果性。其中一级指标4个，下设10个二级指标，并结合项目实际设置了10个三级指标（详见附件2）。

（六）绩效评价工作过程

1.前期准备

明确评价对象、评价工作目标及评价要求；组成项目评价工作组，了解项目总体情况、绩效评价政策、评价标准，收集相关资料，拟定评价工作方案，设计评价指标，并对评价方案不断修订和完善。

2.组织实施

评价工作组进一步听取有关情况汇报，了解项目完成进度、组织管理等总体情况；查阅、收集有关文件、规章制度、工作台帐等评价资料；审查项目资金的透明度，调查相关管理制度是否建立健全并落实到位，根据审查结果分析项目资金到位、资金管理使用情况及组织管理水平；查看与项目相关的财务会计报表、账簿、会计凭证，了解各项收支情况、审核专款专用情况、财政资金到位情况、实际支出情况和财务管理状况；核实和统计相关数据资料，评价2023年度“生活垃圾减量分类工作经费”项目是否达到预期目标。

3.分析评价

对收集的资料进行整理、分类和分析，评价工作组成员进一步计算统计定量指标，对定性指标做出经验判断，并运用相应的评价方法对绩效情况进行综合性评价。评价打分，形成评价结论，提出存在问题、建议和意见，撰写初步评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

根据评价指标体系及评分标准，对2023年度“生活垃圾减量分类工作经费”项目从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四方面进行了评价，发现该支出项目用途合理，运行规范，成效明显，最终评分为98.91分，绩效评级为“优”。具体评分情况如下表：

表 1-2 指标评分表

指标名称	完成值	分值	得分
A 项目决策	——	20	19
立项依据充分性	充分	5	5
立项程序规范性	规范	5	5
绩效目标合理性	合理	3	3
绩效指标明确性	明确	2	1
预算编制科学性	科学	3	3
资金分配合理性	合理	2	2
B 项目过程	——	20	19.99
资金到位率	100%	4	4

预算执行率	99.92%	4	3.99
资金使用合规性	合规	4	4
管理制度健全性	健全	4	4
制度执行有效性	有效	4	4
C 项目产出	——	40	39.92
智能化分类设备 153 台	153 台	5	5
生活垃圾集中分类投放点 153 个	153 个	5	5
专项垃圾暂存点 73 个	73 个	5	5
设施设备技术维护率	100%	5	5
分类点有害垃圾专用容器使用率	100%	5	5
督导工作巡查巡检率	100%	5	5
生活垃圾分类和减量，减少生活垃圾焚烧量 的工作 2023 年 1-12 月	2023 年 1-12 月	5	5
预算执行偏差率 ≤5%	0.08%	5	4.92
D 项目效益	——	20	20
辖区市容环境卫生水平得到提升	明显提升	10	10
辖区居民满意度 ≥90%	90%	10	10
合计	——	100	98.91

四、绩效评价指标分析

本次绩效自评以项目资金分配、管理和使用的绩效情况为核心，以全过程预算绩效管理的理念和思路，按照“项目决策-项目管理-项目绩效”设计评价指标体系，对项目支出

进行绩效分析。具体分析如下：

（一）项目决策情况

项目决策包括项目立项、绩效目标、资金投入，“生活垃圾减量分类工作经费”项目经费立项依据与本单位履职相适应，根据深圳市盐田区财政局 2023 年制定的标准及《区城市生活垃圾减量分类工作领导小组第三次会议纪要》（盐分类会纪[2013]2 号）、《区督查办通知》（深盐督【2016】33 号）和《海山街道 2023 年度生活垃圾分类运营管理服务项目合同》，在符合区委区政府方针政策和工作要求及财政部门当年度关于预算编制在规范性、完整性、细化程度等方面的原则和要求下，由我街道进行测算后编制年初预算上报财政局，项目招投标均符合相关程序，制定了实施方案并经过海山街道党政班子联席（扩大）会议集体决策，并编制绩效目标，细化为数量指标、质量指标、时效指标、社会效益指标、满意度指标等，且多数绩效指标具有清晰、可量化的特性，指标目标值基本符合实际情况，在资金投入方面，我街道根据往年该项目合同条款及实施情况，按照工作量及时长等情况进行测算，合理准确编制预算，该项目预算执行率为 99.92%，反映了该项目资金分配合理，预算编制准确。

（二）项目过程情况

项目过程包括组织实施和资金管理，在组织实施方面，“生活垃圾减量分类工作经费”由我街道城建办承办，按照《深圳市盐田区海山街道办事处财务管理制度》对项目进行

管理。经费申请与报销业务规范，经费支出在 0.1 万元以下的由部门分管领导审批；经费支出在 0.1 万元（含 0.1 万元）以上、0.5 万元以下的由办事处主任审批；经费支出在 0.5 万元（含 0.5 万元）以上、3.00 万元以下的由党工委书记审批；经费支出超过 3.00 万元（含 3.00 万元）的由街道党政班子联席会议审议通过后按程序报党工委书记审批；报销人员依次凭取得领导签批的经费请示件、原始凭证、报销单汇总后报报账人员审核，项目合同书、验收报告等资料齐全并及时归档，相关核算及账务交由我街道财务结算中心处理。在资金管理方面，本项目资金使用过程符合相关标准，未发现超范围、超标准支出及虚列支出，截留、挤占、挪用资金的事项，年初根据相关文件标准进行测算此项目所需经费 511.38 万元，年初预算批复 511.38 万元，资金到位率 100%；由于该项目因审计发现问题整改需要补扣以前年度每月扣分扣款的费用而产生经费预算剩余，故统筹收回 15.72 万元，于是此项目调整预算数为 495.66 万元，我街道年中项目预算数调整均上报财政局，区财政局审核后批复，我街道在遵循“有预算不超支、无预算不开支”的原则下，严格执行批复的年度预算，未发生超预算、无预算列支费用，此项目年末实际支出金额 495.27 万元，预算执行率 99.92%。

（三）项目产出情况

(1)设备及管理系统。完成了智能分类收集设备铺设 153 台，集中分类投放及密闭化实现 100%全覆盖，并充分利用物

联网、大数据、云计算等先进技术，实现对所有分类设备的运行和使用情况实时监控。同时，住宅小区(城中村)设置专项垃圾暂存点(以下简称“暂存点”)73个，满足居民分类投放需求，有助于居民养成垃圾分类的良好习惯。

运营服务。**垃圾分类宣传推广方面**，按服务项目合同要求全面完成：**一是**将市容环境工作列为街道重点工作，每周班子会听取市容环境工作报告，研究解决工作中存在的重点难点问题，并加强督办，确保各项措施落到实处；**二是**制定海山街道2023年市容环境品质提升工作方案，发挥街道统筹、引导、协调优势，坚持问题导向、目标导向、结果导向，不断优化完善和严格落实常态化市容环境监督机制，切实压实市容环境管理各主体责任；**三是**建立市容环境测评联动机制，实时动态发布测评成绩和测评问题，将信息第一时间传达到辖区相关的党政单位、企业和物业管理单位，并要求及时反馈整改情况，使整治工作有目标、有方向、有实效；**垃圾分类督导方面**，海山街道辖区开展垃圾分类微课堂共44场，社区特色宣传活动94场，垃圾分类入户宣传108场次，覆盖辖区18816户居民；实施“清、拆、建、管”工作，累计翻新老旧破损围墙700余平方米，拆除裸露外墙的空调架80余个，修复破损路面、花池等60余处，改造提升树池40余个，加固修补井盖22余个，同时定期对部分脏污、掉漆的城市家具进行刷新修复，通过对辖区硬件设施的整治，有效提升了辖区环境卫生品质；调动各方积极性，持续开展机关和

社区工作人员“随手拾”、周五“环境清洁日”、“周三查公厕”等活动，以实实在在的行动下沉基层一线，共同参与环境卫生治理，提升辖区市容形象;实行“白加黑”+“三层监督”工作法推进垃圾分类督导。白天工作时间常态化开展垃圾分类督导工作，检查各物业小区、单位等场所的分类设施设备运行管理情况、环境卫生等情况。夜间，街道、社区工作人员随机抽检物业小区点位，检查督导员在岗在位情况及设备运行情况。按照《盐田区垃圾减量分类运营管理服务考评标准》实行街道、社区和第三方服务企业三方督导检查，并实行对分类运营服务企业扣分扣款考核制，倒逼垃圾分类运营服务单位、物业小区压实主体责任。今年以来，累计开展垃圾分类执法检查65次，开具整改通知书6份，立案4宗，罚款200元；一年来，共处理市容环境卫生问题2000余个，妥善处理数字化案件2000余宗，社情民意80余宗，市长热线20余宗;**分类收运和处理工作方面**,100%实行定时定点投放制度，有效提高垃圾分类参与率与再生资源回收利用率。辖区全部物业小区（城中村）垃圾分类投放点100%实行垃圾分类定时定点投放制度，设置早、中、晚定点时间，集中定时定点投放垃圾；并按上级部门要求，每个小区设有误时投放点，便于辖区居民在非投放时间段分类投放生活垃圾。撤除垃圾分类设备旁其他垃圾桶，倒逼居民群众主动参与垃圾分类。**其他相关分类工作方面**,以提高居民参与率、生活垃圾回收利用率为目标，成立以街道主要领导为组长的垃

圾分类工作领导小组，统筹推进街道生活垃圾分类工作，贯彻市、区“四抓两推一量化”工作法，街道抓牢社区、社区抓牢小区，层层抓落实。多渠道推进垃圾分类宣传工作。持续开展垃圾分类微课堂、垃圾分类入户宣传、垃圾分类宣传培训等活动，不断加强垃圾分类宣传教育，渗透“垃圾分类人人参与、美好家园人人受益”理念，提高居民群众对垃圾分类的认知度及参与度。

（四）项目效益情况

2023年度，辖区市容环境卫生水平明显提升，持续落实了国家生态文明示范区创建任务，我街道的鹏湾社区获评“省五星级宜居社区”，鹏湾、梧桐社区获评“市垃圾分类百分百社区”。

五、取得的主要成效

本项目严格按照《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国预算法》、《行政单位财务规则》、《行政事业单位内部控制规范》、《海山街道办财务管理实施细则》等相关制度对项目资金、公开招标、合同签订等系列行为进行管理，确保项目资金安全性以及项目管理规范性，提高资金使用效率；我街道办做好项目库管理工作，预算申报程序齐全、手续合规，设置了切实、可量化、可考评的绩效目标，重视预算绩效管理工作，确保项目执行质量，提升项目实施效益。结合项目往年实际情况编制项目预算，提高预算编制科学性。在下一步工作中，我单位将根据项目往年实际情况，合

理预测项目支出影响因素，编制科学合理的项目资金支出计划，并纳入当年预算中，有效提高预算编制科学性，提高财政资金利用率。

六、存在的问题及原因分析

2023年我街道编制了“生活垃圾减量分类工作经费”项目支出绩效目标表，绩效指标明确性绩效目标部分尚未量化，绩效指标有待完善，如数量指标中可设立“垃圾分类宣传活动次数”，质量指标中可设立“对各项工作年底考核达标率”等更具体细化的指标。绩效目标表中的绩效指标部分设立为定性指标，缺乏明确的指标值，如社会效益指标“环境污染和能源消耗”，产出成本中成本节约率应遵循“有预算不超支、无预算不开支”的原则下，严格执行批复的年度预算，未发生超预算、无预算列支费用，并提高预算执行的及时性和均衡性，设置合理的绩效指标。

七、问题整改建议

加强学习培训，增强绩效意识。按照区财政局培训会议及有关工作的规定，进一步加强对单位领导和财务人员就相关绩效知识的培训学习及宣传，使单位负责人、财务人员和全体干部职工真正确立绩效目标意识，不断提高目标绩效的政治素质、业务能力和职业道德水平，形成良好的绩效目标考评工作氛围。

项目支出绩效评价指标评分表

评分指标						指标解释	指标说明	评分情况	扣分情况及整改情况说明
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	参考分值	名称	参考分值	名称	参考分值				
决策	25	项目立	15	立项依据充分性	10	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。	10	无
		项		立项程序规范性	5	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。	5	无

评分指标						指标解释	指标说明	评分情况	扣分情况及整改情况说明
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	参考分值	名称	参考分值	名称	参考分值				
		绩效目标	5	绩效目标合理性	3	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	无
决策		绩效目标		绩效指标明确性	2	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。	1	扣分情况：按照评分标准扣1分； 整改情况：细化项目各子项指标。

评分指标						指标解释	指标说明	评分情况	扣分情况及整改情况说明
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	参考分值	名称	参考分值	名称	参考分值				
		资金投入	5	预算编制科学性	3	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。	3	无
				资金分配合理性	2	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，体现厉行节约从严从紧安排的导向； 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。	2	无
过程	20	资金	10	资金到位率	3	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。	3	无

评分指标						指标解释	指标说明	评分情况	扣分情况及整改情况说明
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	参考分值	名称	参考分值	名称	参考分值				
		管		预 算 执 行 率	5	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。	4.99	扣分情况：按照评分标准扣0.01分； 整改情况：严格控制项目资金支出。
				资 金 使 用 合 规 性	2	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规程的规定； 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。	2	无

评分指标					指标解释	指标说明	评分情况	扣分情况及整改情况说明
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	参考分值	名称	参考分值	名称 参考分值				
		组 织 实 施	10	管 理 制 度 健 全 性	5	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。	5	无
				制 度 执 行 有 效 性	5	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。	5	无
产 出	30	产 出 数	10	实 际 完 成 率	10	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	无

评分指标						指标解释	指标说明	评分情况	扣分情况及整改情况说明
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	参考分值	名称	参考分值	名称	参考分值				
		量							
		产出质量	10	质量达标率	10	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。	<p>质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。</p> <p>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。</p>	10	无

评分指标						指标解释	指标说明	评分情况	扣分情况及整改情况说明
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	参考分值	名称	参考分值	名称	参考分值				
		产出时效	5	完成及时性	5	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。	5	无
		产出成本	5	成本节约率	5	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。	4.92	扣分情况:由于预算调整,按照评分标准扣0.08分; 整改情况说明:严格管理经费支出,

评分指标						指标解释	指标说明	评分情况	扣分情况及整改情况说明
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	参考分值	名称	参考分值	名称	参考分值				
									按需支出。
效益	25	项目效益	25	实施效益	15	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。	15	无
				满意度	10	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	无
总体得分情况								98.91	