# 项目支出绩效评价报告

（2023年度）

项目名称：2023年阿克苏普乡供热技术提升改造项目

实施单位（公章）：尉犁县阿克苏普乡人民政府

主管部门（公章）：尉犁县阿克苏普乡人民政府

项目负责人（签章）：曾祥林

填报时间：2024年3月14日

**目 录**

[一、基本情况 1](#_Toc25620)

[（一）项目概况 1](#_Toc8971)

[（二）项目绩效目标 3](#_Toc25187)

[二、绩效评价工作开展情况 4](#_Toc28824)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 4](#_Toc24175)

[（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准 4](#_Toc5109)

[（三）绩效评价工作过程 8](#_Toc23796)

[三、综合评价情况及评价结论 10](#_Toc20784)

[四、绩效评价指标分析 10](#_Toc8960)

[（一）项目决策情况 10](#_Toc3445)

[（二）项目过程情况 12](#_Toc11290)

[（三）项目产出情况 14](#_Toc32013)

[（四）项目效益情况 15](#_Toc28354)

[五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 15](#_Toc27244)

[（一）主要经验及做法 15](#_Toc18880)

[（二）存在问题及原因分析 16](#_Toc9914)

[六、有关建议 16](#_Toc2334)

[七、其他需要说明的问题 16](#_Toc30571)

[八、相关附件 16](#_Toc10180)

## 一、基本情况

### （一）项目概况

**1、项目背景**

近些年来节能环保问题日益突出，2023年我单位申请供热技术提升改造项目旨在提升供热设备的能效和环保性，使用电采暖取代传统燃煤取暖，以满足日益增长的能源需求和环境保护的要求，逐渐实现可持续发展和解决供热过程中可能存在的问题。

**2、项目主要内容**

该项目资金主要用于阿克苏普乡供热技术改造项目供热机组安装、能源站内设备及管道等安装、钢管及软管的接管、水箱、水泵、压力表的采购及安装的费用。

**3、项目实施情况**

根据尉犁县阿克苏普乡人民政府供热技术改造项目实施方案及任务计划，适时开展以下工作方案：

该项目资金于2023年8月，经尉犁县财政局批复同意。项目实施情况如下：

（1）验收合格后，2023年9月2日一次性支付供应商39.3万元，包括主要设施为：热源站箱变材料（400）费用24.67万元，安装及附属设施费用14.63万元。

（2）2023年冬季供热基础设施有效改善，节能增效，节约不可再生资源，使得生态环境有效改善。

（3）乡镇干部满意率达到95%。

**4、资金投入情况**

根据2023年阿克苏普乡供热技术改造项目需要，下达财政资金39.3万元，用于阿克苏普乡供热技术改造，其中本级财政资金39.3万元。

**5、资金使用情况**

2023年中追加39.3万元，实际到位资金39.3万元。截至2023年12月31日，项目实际使用资金39.3万元，资金使用率达到了100%。具体资金支付情况如下：

2023年9月2日，支付39.3万元。

### （二）项目绩效目标

**1、总体目标**

对2023年阿克苏普乡供热技术提升改造，采购一批400千瓦变压器及相关配件，践行绿色环保理念，减少使用不可再生资源的使用，减少大气污染。

**2、阶段性目标**

（1）采购变压器数量1个，采购设备成本24.67万元/套，安装及附属设施费用14.63万元；

（2） 设备验收合格率达100%，工程完工及时率达100%；

（3）有效改善供热基础设施，有效改善生态环境；

（4）受益人员满意度95%。

## 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**

本次绩效评价遵循财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）文件精神，对2023年阿克苏普乡供热技术改造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，通过部门自评来总结经验，促进项目成果转化和应用，查找其存在的不足，为今后类似项目的长效管理，资金使用规范性以及加强制定相关制度、采取措施等方面提供参考，不断提高财政资金使用效益和项目管理水平。

**2、绩效评价的对象和范围**

根据《财政支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，对2023年阿克苏普乡供热技术改造项目开展绩效评价，本次绩效评价范围主要围绕项目决策（包括项目实施、绩效目标、资金投入）、项目过程（包括资金管理、组织实施）、项目产出（包括产出数量、质量、时效、成本）和项目效益等进行评价。

### （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

**1、绩效评价原则**

（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、公正地反映。

（2）统筹兼顾。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。

（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。本次项目支出绩效评价结果已依法依规在尉犁县人民政府网站上公开，并自觉接受社会监督。

**2、评价指标体系**

2023年阿克苏普乡供热技术改造项目绩效评价（部门自评）指标体系的设计，是在充分掌握项目状况的基础上，形成了2023年阿克苏普乡供热技术改造项目的项目支出绩效评价指标体系（部门自评）。本项目设计绩效评价指标体系满分100分。四个级别分别是：优、良、中、差，90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

按照财预〔2020〕10号文件关于“原则上产出、效益指标权重不低于60%”的要求，本项目产出、效益指标权重60%（即60分）。具体如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 指标说明 | 分值 |
| 决策 | 项目实施 | 实施依据充分性 | 项目实施是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目实施依据情况。 | 评价要点： | 3 |
| ①项目实施是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； |
| ②项目实施是否符合行业发展规划和政策要求； |
| ③项目实施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。 |
| 实施程序规范性 | 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实施的规范情况。 | 评价要点： | 3 |
| 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； |
| 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： | 4 |
| 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。 |
| 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： | 4 |
| 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。 |
| 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： | 4 |
| 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。 |
| 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： | 4 |
| ①预算资金分配依据是否充分； |
| ②资金分配额度是否合理，与补助项目单位或地方实际是否相适应。 |
| 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%。 | 4 |
| 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。 |
| 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%。 | 4 |
| 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。 |
| 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： | 4 |
| 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。 |
| 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： | 3 |
| 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。 |
| 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： | 3 |
| 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； |
| 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%。 | 12 |
| 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。 |
| 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%。 | 12 |
| 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。 |
| 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。 | 12 |
| 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。 |
| 成本 | 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。 | 4 |
| 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 |
| 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 |
| 合计 | | | | | 100 |

**3、绩效评价方法**

结合2023年阿克苏普乡供热技术改造项目的特点，本次评价主要运用比较法，原因是：本项目绩效评价将项目实施情况即实际完成的采购变压器数量、设备验收合格率、工程完工及时率、采购设备成本、改善供热基础设施情况、受益人员满意度等指标与年初设定的目标进行比较。

**4、绩效评价标准**

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。

结合阿克苏普乡供热技术改造项目的特点，本项目绩效评价以预先制定采购的变压器数量为计划数作为评价标准；同时参照有关供热技术改造等同类项目建设的行业标准来制定评价标准。因此，采取的绩效评价标准为：计划标准、行业标准。

### （三）绩效评价工作过程

**1、前期准备**

按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，2023年阿克苏普乡供热技术改造项目成立了绩效评价小组，对项目实施的全过程，收集、整理项目实施的相关资料，了解项目实施情况和资金支付情况。从项目内容出发，结合项目预期目标，制定绩效评价的指标体系。

**2、组织实施**

评价的具体实施根据评价指标及评价工作要求，对具体评价内容和不同环节，采用以下取得的资料与评价方式。

（1）根据绩效管理的要求，本单位成立项目评价小组，全过程跟踪监管项目实施过程，包括项目资金到位时绩效工作的安排、年中2次绩效监控工作的监督，项目实施完成之后收集资料开展项目绩效评价。

（2）实地考察。根据评价指标及评价工作要求，到评价实地采取调查、询查、复核等方式收集、整理数据和资料，包括评价对象的基本情况、财政资金使用情况、评价指标体系需要的相关资料等。根据基础资料，核实数据的全面性、真实性以及指标口径的一致性，并对所掌握的有关信息资料采用相关方法进行分类、整理和分析，根据评价标准进行打分。

（3）问卷调查。选择与项目评价有关的调查对象，设计调查问卷。通过问卷调查，对有关评价内容完成情况进行打分，并根据分值评价绩效目标完成情况，作为对项目评价的依据。

（4）项目评价小组人员与专业技术人员相结合评价。对绩效评价工作专业性较强的内容，在评价工作过程中，采用以专业技术人员与有关科（股）室、其他部门专业人员进行评价相结合的方式，分别对相关专业指标进行现场问询、检验和考查。

**3、数据集中分析**

对相关资料，包括资金文件、项目实施方案、相关管理办法，问卷调查等进行集中分析。在查阅大量项目资料的基础上，根据考察、考评的结果进行整理、分析。

**4、分析总结**

（1）根据部门自评的意见及考察、考评的结果进行整理、分析，撰写绩效评价报告初稿。

（2）就部门自评报告与部门具体有关科室征求意见，形成最终的绩效评价报告。

## 三、综合评价情况及评价结论

本项目的绩效评价结果为“优”，综合评分100分。其中项目决策22分，项目过程18分，项目产出管理得分36分，项目成本4分，项目效益20分。各部分权重和绩效汇总分值如下表所示：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2023年阿克苏普乡供热技术提升改造项目绩效评价得分表 | | | | | | |
| 指标类别 | 1.项目决策 | 2.过程管理 | 3.项目产出 | 4.项目成本 | 5.项目效益 | 合计 |
| 权重 | 22% | 18% | 36% | 4% | 20% | 100 |
| 分值 | 22 | 18 | 36 | 4 | 20 | 100 |
| 得分 | 22 | 18 | 36 | 4 | 20 | 100 |

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

1、实施依据充分性

（1）本项目申报和审批符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；

（2）本项目申报和审批符合行业发展规划和政策要求；

（3）项目实施与部门职责范围相符，属于部门履职所需；

（4）本项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；

（5）本项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

本项满分3分，评估得分3分。

2、实施程序规范性

本项目实施资料全，实施程序规范；审批文件、材料符合相关要求，事前已经过必要的集体决策，实施程序规范。

本项满分3分，评估得分3分。

3、绩效目标合理性

2023年阿克苏普乡供热技术改造项目设立了项目绩效目标，绩效目标指标设置合理，项目绩效目标与实际工作内容相关性较强；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；绩效目标与预算确定的项目投资额相匹配。

本项满分4分，评估得分4分。

4、绩效指标明确性

2023年阿克苏普乡供热技术改造项目，设置一级指标四条，二级指标七条，三级指标八条，其中量化指标六条，绩效目标指标设定清晰、可衡量性较强，与项目目标任务计划数对应性较强。

本项满分4分，评估得分4分。

5、预算编制科学性

本项目预算资金39.3万元，来源为尉犁县财政本级资金，县本级资金39.3万元，预算编制较为科学，预算内容与2023年阿克苏普乡供热技术改造项目内容相匹配，预算额度测算依据充分，预算确定的资金量与工作量相匹配。

本项满分4分，评估得分4分。

6、资金分配合理性

本项目预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。

本项满分4分，评估得分4分。

### （二）项目过程情况

1、资金到位率

本项目预算资金39.3万元，实际到位资金39.3万元，资金到位率100%。

本项满分4分，评估得分4分。

2、预算执行率

本项目到位资金39.3万元，实际支付资金39.3万元，预算执行率为100%。

本项满分4分，评估得分4分。

3、资金使用合规性

本项目资金的使用符合《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》《中华人民共和国招标投标法》等国家有关财经法规以及预算管理制度。资金的审批和拨付按照《尉犁县财政资金审批管理办法》执行。资金的拨付有完整的审批程序和手续；资金使用符合专项资金支持的范围。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。本项满分4分，评估得分4分。

4、管理制度健全性

尉犁县阿克苏普乡人民政府制定了《尉犁县阿克苏普乡人民政府财务管理办法》和《尉犁县阿克苏普乡人民政府内控管理制度》，制定了较为全面的项目管理制度，对项目实施、组织与管理、跟踪与验收、监督与评价以及资金管理等方面都做出明确的规范要求。同时，项目的实施严格遵守《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》等法律法规、财经制度的要求，资金管理等方面都做出明确的规范的要求，财务制度和业务管理制度健全。

本项满分3分，评估得分3分。

5、制度执行有效性

本项目在实施过程中严格遵守相关法律法规和相关管理规定，如《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》《采购法》等，严格执行财务规范。有关资料齐全，并及时整理归档。本项目无项目调整及支出调整，制度执行有效性较高。

本项满分3分，评估得分3分。

### （三）项目产出情况

1、产出数量

指标1：采购变压器数量，指标值1个，实际完成值1个，指标完成率100%；

本项满分12分，评估得分12分。

2、产出质量

指标1：设备验收合格率（%），指标值100%，指标完成值100%，指标完成率100%；

本项满分12分，评估得分12分。

3、产出时效

指标1：工程完工及时率（%），指标值100%，指标完成值100.0%，指标完成率100%。

本项满分8分，评估得分8分。

4、产出成本

指标1：采购设备成本<=24.67万元/套，指标完成值24.67万元/套，指标完成率100%。

指标2：安装及附属设施费用<=14.63万元，指标完成值14.63万元，指标完成率100%

本项满分8分，评估得分8分。

### （四）项目效益情况

1、实际效益

本项目实施所产生的效益主要包括社会效益和生态效益。

项目的实施有效改善供热基础设施，有效改善生态环境。

本项满分10分，评估得分10分。

2、满意度

本项目服务对象和受益群众主要是乡政府干部职工，通过问卷调查方式收集群众对本项目实施的满意度。服务群众满意度95%。

本项满分10分，评估得分10分。

## 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

尉犁县阿克苏普乡人民政府在尉犁县委、县政府的支持下，在相关部门的配合下，全面顺利完成，绩效评价“优”，主要经验及做法如下：

1、加强领导，落实责任。为规范、有效推进工作开展，成立尉犁县阿克苏普乡人民政府项目资金有效管理领导小组，主要领导为领导小组组长，各分管领导为成员，明确了各科室工作职责，从项目审批、项目实施管理、资金管理各方面加强统筹协调，共同推进项目顺利实施。

2、严格程序，确保资金效益。严格资金审批流程，明确资金使用范围，保证项目资金专款专用，有效杜绝了截留、挪用、滞留、浪费资金等现象的发生，确保了资金使用安全和最大效益的发挥。

### （二）存在问题及原因分析

1、绩效管理体系需要逐渐健全。首先，需要进一步完善单位内部预算绩效管理制度，为单位预算绩效管理工作提供强有力的制度保障；其次，需要进一步建立健全本单位绩效评价指标体系，对个性化指标进行不断优化调整。

2、具体项目实施的科室对项目绩效管理认识不足。目前尉犁县阿克苏普乡人民政府相关的绩效目标设定、绩效管理监控等方面都集中在财务人员，具体项目实施的科室对项目绩效的参与度不高。

## 六、有关建议

1、尉犁县阿克苏普乡人民政府将进一步完善内部预算绩效管理机制、体制建设，加强对干部职工预算绩效管理知识的培训，树立干部职工预算绩效管理意识，针对预算绩效管理过程中存在的问题改进预算绩效管理工作，保证预算资金安全、高效使用。

2、尉犁县阿克苏普乡人民政府在下一步的工作中将强化对具体开展工作的科室对项目绩效的参与度，切实强化项目绩效管理。

## 七、其他需要说明的问题

无其他需要说明的问题。

## 八、相关附件

1、项目支出绩效自评表

2、评价指标体系及得分表

## 附件1：项目支出绩效自评表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目支出绩效自评表 | | | | | | | | | | | | | |
| (2023年度) | | | | | | | | | | | | | |
| 项目名称 | | 2023年阿克苏普乡供热技术提升改造项目 | | | | | | | | | | | |
| 主管部门 | | 尉犁县阿克苏普乡人民政府 | | | | | 实施单位 | | 尉犁县阿克苏普乡人民政府 | | | | |
| 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 | | 39.3 | 39.3 | | 39.3 | | 10 | | 100% | | 10 |
| 其中：当年财政拨款 | | 39.3 | 39.3 | | 39.3 | | - | | - | | - |
| 上年结转资金 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | - | | - | | - |
| 其他资金 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | - | | - | | - |
| 年度总体目标 | 总体目标 | | | | | | | | 总体目标完成情况 | | | | |
| 对阿克苏普乡供热技术提升改造，采购一批400千瓦变压器及相关配件，践行绿色环保理念，减少使用不可再生资源的使用，减少大气污染。 | | | | | | | | 截至2023年12月，该项目已完工并投入使用，供热技术得到提升改造，已采购一批400千瓦变压器及相关配件，不断践行绿色环保理念，现已不再使用煤采暖，大大减少了大气污染。 | | | | |
|  | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 | 指标值设置依据 | 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 |
| 年度绩效指标完成情况 | 产出指标 | 数量指标 | 采购变压器数量 | =1个 | 计划标准 | / | 14 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | 1个 | 100% | 14 |  |
| 质量指标 | 设备验收合格率 | =100% | 计划标准 | / | 13 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | 100% | 100% | 13 |  |
| 时效指标 | 工程完工及时率 | =100% | 计划标准 | / | 13 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | 100% | 100% | 13 |  |
| 成本指标 | 经济成本指标 | 采购设备成本 | <=24.67万元/套 | 计划标准 | / | 10 | 按照完成比例赋分 | 原始凭证 | 24.67万元/套 | 100% | 10 |  |
| 经济成本指标 | 安装及附属设施费用 | <=14.63万元 | 计划标准 | / | 10 | 按照完成比例赋分 | 原始凭证 | 14.63万元 | 100% | 10 |  |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 改善供热基础设施 | 有效改善 | 计划标准 | / | 10 | 按评判等级赋分 | 工作资料 | 有效改善 | 100% | 10 |  |
| 生态效益指标 | 改善生态环境 | 有效改善 | 计划标准 | / | 10 | 按评判等级赋分 | 工作资料 | 有效改善 | 100% | 10 |  |
| 满意度指标 | 满意度指标 | 受益人员满意度 | >=95% | 计划标准 | / | 10 | 满意度赋分 | 工作资料 | 95% | 100% | 10 |  |
| 总分 | | | |  |  |  |  |  |  |  |  | 100 |  |

## 附件2：项目支出绩效评价指标体系及评分

项目支出绩效评价指标体系及评分

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 指标说明 | 分值 | 得分 |
| 决策 | 项目实施 | 实施依据充分性 | 项目实施是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目实施依据情况。 | 评价要点： | 3 | 3 |
| ①项目实施是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； |
| ②项目实施是否符合行业发展规划和政策要求； |
| ③项目实施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。 |
| 实施程序规范性 | 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实施的规范情况。 | 评价要点： | 3 | 3 |
| 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； |
| 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： | 4 | 4 |
| 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。 |
| 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： | 4 | 4 |
| 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。 |
| 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： | 4 | 4 |
| 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。 |
| 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： | 4 | 4 |
| ①预算资金分配依据是否充分； |
| ②资金分配额度是否合理，与补助项目单位或地方实际是否相适应。 |
| 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%。 | 4 | 4 |
| 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。 |
| 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%。 | 4 | 4 |
| 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。 |
| 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： | 4 | 4 |
| 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。 |
| 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： | 3 | 3 |
| 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。 |
| 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： | 3 | 3 |
| 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； |
| 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%。 | 12 | 12 |
| 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。 |
| 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%。 | 12 | 12 |
| 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。 |
| 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。 | 12 | 12 |
| 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。 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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 |
| 合计 | | | | | 100 | 100 |