

2023 年度
烟台市财政预算绩效评价中心决算

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

第二部分 2023 年度单位决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2023 年度单位决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出说明
- 十一、政府采购支出说明
- 十二、国有资产占用情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

单位概况

一、单位职责

（一）参与拟订财政预算绩效评价指标、指标体系及有关制度办法,参与实施市级财政预算绩效管理相关目标管理、运行监测、事前绩效评估、绩效评价、信息公开等工作。

（二）参与全成本预算绩效管理、对下转移支付资金和省级对下转移支付资金财政绩效评价等工作，指导区市财政预算绩效评价工作。

（三）参与拟订全市财政科研工作规划，承担财政科研课题研究等工作，建立完善全市财政智库，组织开展财政科研学术平台交流活动。

（四）参与拟订全市财政干部培训规划和市级财政干部教育计划，承担全市财政系统干部职工培训工作，组织开展全局专业技术人员继续教育，参与财政网络教育培训工作。

（五）承担省厅及全市财政系统干部教育网络支撑、信息技术保障等工作，开展财政科研信息归集、培训需求调查、培训项目绩效评估等工作,承担烟台市财政志编纂相关工作。

（六）完成市财政局交办的其他事项。

二、机构设置

本单位内设 5 个职能科室，分别是：综合科，绩效评价一科，绩效评价二科，财政科研科，干部培训科。

第二部分

2023 年度单位决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

单位：烟台市财政预算绩效评价中心

金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	1,288.83	一、一般公共服务支出	32	1,095.55
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	0.54	八、社会保障和就业支出	39	146.60
	9		九、卫生健康支出	40	47.22
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	1,289.37	本年支出合计	58	1,289.37
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	1,289.37	总计	62	1,289.37

注：1. 本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

单位：烟台市财政预算绩效评价中心

公开 02 表
金额单位：万元

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位 上缴收入	其他收入
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		1, 289. 37	1, 288. 83					0. 54
201	一般公共服务支出	1, 095. 55	1, 095. 01					0. 54
20106	财政事务	1, 095. 55	1, 095. 01					0. 54
2010650	事业运行	1, 036. 76	1, 036. 22					0. 54
2010699	其他财政事务支出	58. 79	58. 79					
208	社会保障和就业支出	146. 60	146. 60					
20805	行政事业单位养老支出	119. 06	119. 06					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	67. 26	67. 26					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	51. 81	51. 81					
20808	抚恤	27. 53	27. 53					
2080801	死亡抚恤	27. 53	27. 53					
210	卫生健康支出	47. 22	47. 22					
21011	行政事业单位医疗	47. 22	47. 22					

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位 上缴收入	其他收入
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
2101102	事业单位医疗	30.69	30.69					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	16.54	16.54					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

单位：烟台市财政预算绩效评价中心

公开 03 表
金额单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		1, 289. 37	1, 230. 58	58. 79			
201	一般公共服务支出	1, 095. 55	1, 036. 76	58. 79			
20106	财政事务	1, 095. 55	1, 036. 76	58. 79			
2010650	事业运行	1, 036. 76	1, 036. 76				
2010699	其他财政事务支出	58. 79		58. 79			
208	社会保障和就业支出	146. 60	146. 60				
20805	行政事业单位养老支出	119. 06	119. 06				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	67. 26	67. 26				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	51. 81	51. 81				
20808	抚恤	27. 53	27. 53				
2080801	死亡抚恤	27. 53	27. 53				
210	卫生健康支出	47. 22	47. 22				
21011	行政事业单位医疗	47. 22	47. 22				

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
2101102	事业单位医疗	30.69	30.69				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	16.54	16.54				

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

单位：烟台市财政预算绩效评价中心

公开 04 表
金额单位：万元

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	1,288.83	一、一般公共服务支出	33	1,095.01	1,095.01		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	146.60	146.60		
	9		九、卫生健康支出	41	47.22	47.22		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	1,288.83	本年支出合计	59	1,288.83	1,288.83		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	1,288.83	总计	64	1,288.83	1,288.83		

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：烟台市财政预算绩效评价中心

公开 05 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		1, 288. 83	1, 230. 05	58. 79
201	一般公共服务支出	1, 095. 01	1, 036. 22	58. 79
20106	财政事务	1, 095. 01	1, 036. 22	58. 79
2010650	事业运行	1, 036. 22	1, 036. 22	
2010699	其他财政事务支出	58. 79		58. 79
208	社会保障和就业支出	146. 60	146. 60	
20805	行政事业单位养老支出	119. 06	119. 06	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	67. 26	67. 26	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	51. 81	51. 81	
20808	抚恤	27. 53	27. 53	
2080801	死亡抚恤	27. 53	27. 53	
210	卫生健康支出	47. 22	47. 22	
21011	行政事业单位医疗	47. 22	47. 22	

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
2101102	事业单位医疗	30.69	30.69	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	16.54	16.54	

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：烟台市财政预算绩效评价中心

公开 06 表
金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	818.70	302	商品和服务支出	100.87	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	174.97	30201	办公费	5.11	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	198.00	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	79.14	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	126.86	30205	水费	0.89	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	67.26	30206	电费	7.87	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	51.81	30207	邮电费	0.66	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	30.69	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	16.54	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	7.36	30211	差旅费	20.17	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	66.08	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	0.94	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	310.48	30215	会议费		31010	安置补助	

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
30301	离休费		30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	220.02	30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金	27.53	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	9.24	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	3.00	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助	18.20	30227	委托业务费	40.44	31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	12.44	312	对企业补助	
30309	奖励金	0.04	30229	福利费		31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	1.15	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	35.44	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	8.20	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		1,129.18	公用经费合计					100.87

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：烟台市财政预算绩效评价中心

公开 07 表
金额单位：万元

项 目		年初结转 和结余	本年收入	本年支出			年末结转 和结余
科目编码	科目名称			小 计	基本支出	项目支出	
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计							

注：本单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：烟台市财政预算绩效评价中心

公开 08 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计				

注：本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：烟台市财政预算绩效评价中心

公开 09 表
金额单位：万元

预 算 数						决 算 数					
合 计	因公出国 （境）费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费	合 计	因公出国 （境）费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

注：本单位无财政拨款安排的“三公”经费支出，故本表无数据。

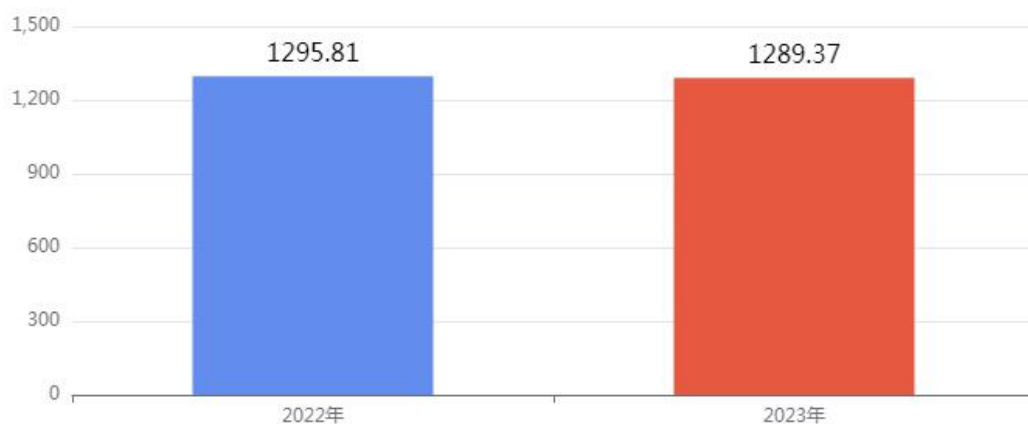
第三部分

2023 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收、支总计均为 1,289.37 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 6.44 万元，下降 0.5%。主要是基本支出退休人员增加，人员经费支出减少。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

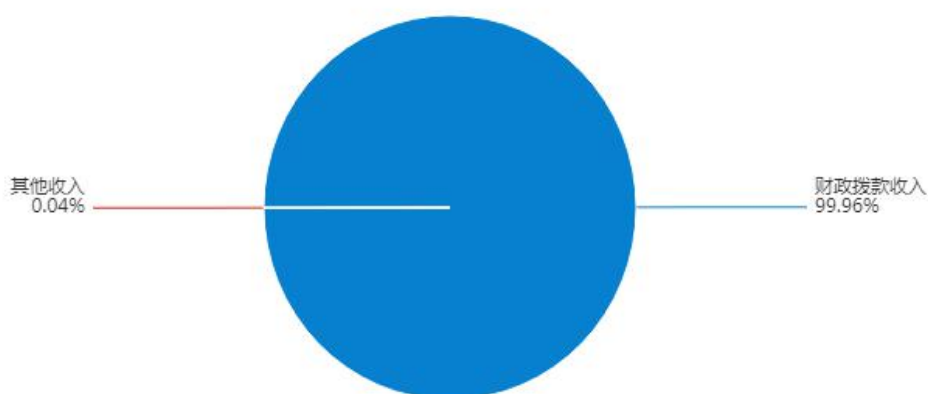


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2023 年度收入合计 1,289.37 万元，其中：财政拨款收入 1,288.83 万元，占 99.96%；其他收入 0.54 万元，占 0.04%。

图2：本年收入构成情况



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 1,288.83 万元。与 2022 年度相比，减少 6.93 万元，下降 0.53%。主要是基本支出退休人员增加，人员经费支出减少。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 0 万元。与上年决算数一致。

4、经营收入 0 万元。与上年决算数一致。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与上年决算数一致。

6、其他收入 0.54 万元。与 2022 年度相比，增加 0.5 万元，增长 1,250%。主要是收到退还年度考核奖金。

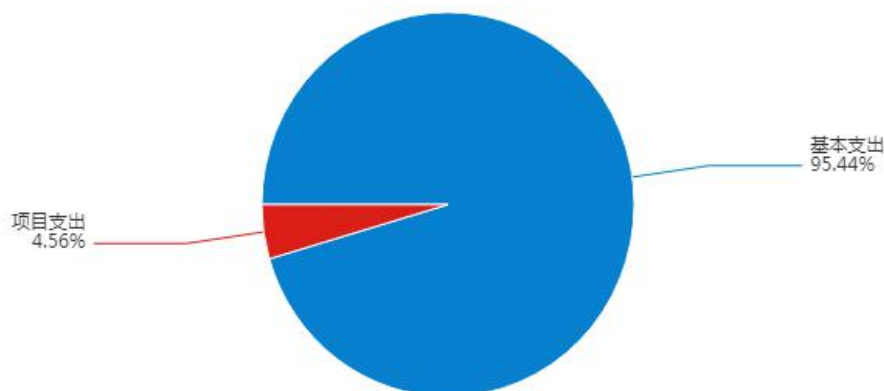
三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2023 年度支出合计 1,289.37 万元，其中：基本支出

1,230.58 万元，占 95.44%；项目支出 58.79 万元，占 4.56%。

图3：本年支出构成情况



（二）支出决算具体情况

1、基本支出 1,230.58 万元。与 2022 年度相比，减少 57.88 万元，下降 4.49%。主要是基本支出退休人员增加，人员经费支出减少。

2、项目支出 58.79 万元。与 2022 年度相比，增加 51.44 万元，增长 699.86%。主要是根据工作需要，新增绩效评价工作经费 58 万。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

5、对附属单位补助支出 0 万元。与上年决算数一致。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收、支总计均为 1,288.83 万元。与

2022 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 6.93 万元，下降 0.53%。主要是基本支出退休人员增加，人员经费支出减少。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 1,288.83 万元，占本年支出合计的 99.96%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 6.93 万元，下降 0.53%。主要是基本支出退休人员增加，人员经费支出减少。

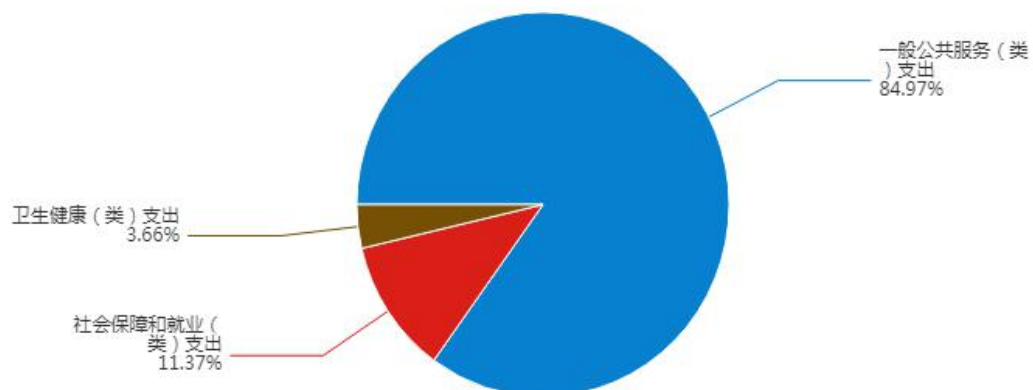
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 1,288.83 万元，主要用于以下方面：一般公共服务(类)支出 1,095.01 万元，占 84.97%；社会保障和就业(类)支出 146.6 万元，占 11.37%；卫生健康(类)支出 47.22 万元，占 3.66%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 1,106.24 万元，支出决算为 1,288.83 万元，完成年初预算的 116.51%。决算数大于年初预算数的主要原因是养老保险等多项缴费基数调整，年中追加养老保险缴费支出。其中：

1、一般公共服务支出(类)财政事务(款)事业运行(项)。年初预算为 909.88 万元，支出决算为 1,036.22 万元，完成年初预算的 113.89%。决算数大于年初预算数的主要原因是工资结构调整，年中追加人员经费。

2、一般公共服务支出(类)财政事务(款)其他财政事务支出(项)。年初预算为 67 万元，支出决算为 58.79 万元，完成年初预算的 87.75%。决算数小于年初预算数的主要原因是严格按照过紧日子要求，压缩开支，控制支出。

3、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)。年初预算为 47.54 万元，支出决算为 67.26 万元，完成年初预算的 141.48%。决算数大于年初预算数的主要原因是养老保险缴费基数调整，年中追加基本养老保险缴费支出。

4、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项)。年初预算为 48.25 万元，支出决算为 51.81 万元，完成年初预算的 107.38%。

决算数大于年初预算数的主要原因是养老保险缴费基数调整，年中追加职业年金缴费支出。

5、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 27.53 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是离休人员去世，年中追加抚恤金。

6、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为 21.69 万元，支出决算为 30.69 万元，完成年初预算的 141.49%。决算数大于年初预算数的主要原因是医疗保险缴费基数调整，年中追加事业单位医疗缴费支出。

7、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。年初预算为 11.88 万元，支出决算为 16.54 万元，完成年初预算的 139.23%。决算数大于年初预算数的主要原因是医疗保险缴费基数调整，年中追加其他行政事业单位医疗支出。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 1,230.05 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费 1,129.18 万元，主要包括：基本工资、津贴补

贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 100.87 万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、劳务费、委托业务费、工会经费、其他交通费用、其他商品和服务支出等。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位没有政府性基金财政拨款收支。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位没有国有资本经营预算财政拨款支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

本单位无财政拨款安排的“三公”经费支出。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费决算数为 0 万元，因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费决算数为 0 万元，其中：公务用车购置费支出 0 万元，2023 年使用财政拨款购置公务用车 0 辆；公务用车运行维护费 0 万元，2023 年财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 0 辆。

3、公务接待费决算数为 0 万元。其中：国内接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

十、机关运行经费支出情况

本单位无财政拨款安排的机关运行经费支出。

十一、政府采购支出情况

2023 年度政府采购支出总额 0 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，其中：授予小微企业合同金额 0 万元。

十二、国有资产占用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 0 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 0 辆；单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位组织对 2023 年度市级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 2 个，涉及预算资金 67 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。

组织对绩效评价工作经费项目等 1 个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金 58 万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。烟台市财政预算绩效评价中心 2023 年度市级预算绩效自评的 2 个项目中，2 个项目自评等级为优。从自评情况看，项目支出绩效管理重视程度进一步提升，项目能够按照年初制定的绩效目标表有序开展，执行和完成情况较好，资金使用较为规范，同时也存在项目执行率略低的问题。

今年在单位决算中反映了 2023 年度全部市级预算项目绩效自评情况，以及绩效评价工作经费和干部培训费等 2 个项目的绩效自评表。

1、绩效评价工作经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 98 分。全年预算数为 58 万元，执行数为 57.97 万元，完成预算的 99.95%。项目绩效目标完成情况：项目完成情况较好，其中报人大绩效目标审核 36 个，部门（单位）自评抽查复核 10 个，项目财政重点监控 5 个，各项产出指标均达到年初指标值。发现的主要问题及原因：项目绩效指标设置有待进一步完善，根据查阅的项目绩效目标申报表，部分绩效指标如社会效益和可持续发展指标描述简单，不能充分反映项目实施效果。下一步改进措施：在设立绩效目标时，进一步学习《烟台市市级政策和项目预

算绩效目标管理办法》（烟财绩〔2021〕1号）等文件作为参考，将绩效目标与计划期内的任务数或计划数相适应，与预算确定的投资额或资金量相匹配，对完成任务目标具有约束力。

2023年度市级预算项目绩效自评情况汇总表和市级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）重点绩效评价结果。

绩效评价工作经费项目，绩效评价得分为99分，等级为优。

重点绩效评价报告详见“第五部分 附件”。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”“上级补助收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政

拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十二、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

十三、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十四、“三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、

日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

十六、一般公共服务支出（类）财政事务（款）事业运行（项）：反映事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

十七、一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）：反映除上述项目以外其他财政事务方面的支出。

十八、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

十九、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出。

二十、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：反映按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金、丧葬补助费以及烈士褒扬金。

二十一、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）

事业单位医疗（项）：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

二十二、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）

其他行政事业单位医疗支出（项）：反映除上述项目以外的其他用于行政事业单位医疗方面的支出。

第五部分

附 件

2023 年度市级预算项目绩效自评情况汇总表

预算部门（单位）： 烟台市财政预算绩效评价中心

单位：万元

序号	项目名称	资金使用单位	全年预算数	自评得分	自评等级
1	绩效评价工作经费	烟台市财政预算绩效评价中心	57.97	98	优
2	财政干部培训费	烟台市财政预算绩效评价中心	0.816	97	优
3					
4					
5					
...					
合计				—	

2023

单位：万元

项目名称		绩效评价工作经费			主管部门	烟台市财政局		
项目实施单位		烟台市财政预算绩效评价中心			联系电话	6788792		
项目预算执行情况（10分）			年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分
		年度资金总额	58	57.97	57.97	10	100%	10
		其中：当年财政拨款	58	57.97	57.97	-	100%	-
		上年结转资金				-		-
		其他资金				-		-
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		通过绩效评价全面推进市级预算绩效管理，强化预算绩效责任，提高财政资金使用效益。			市级绩效评价工作显著加强，预算绩效管理水平、力度大幅提升，财政资金使用效益明显提高。			
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值（A）	实际完成指标值（B）	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标（20分）	经济成本指标	计时付费项目人员费用	≤800元/人/次	800元/人/次	10	10	
			绩效评价工作经费总额	≤58万元	57.97万元	10	10	
	产出指标（40分）	数量指标	完成报人大绩效目标审核	≥35个	36个	5	5	
			完成部门（单位）自评抽查复核	≥10个	10个	5	5	
			完成项目财政重点监控	≥5个	5个	5	5	
		质量指标	绩效目标合格率	100%	100%	5	5	
			自评抽查复核报告合格率	100%	100%	5	5	
			财政重点监控报告合格率	100%	100%	5	5	
		时效指标	绩效目标审核完成及时率	100%	100%	5	5	
			报告完成及时率	100%	100%	5	5	
	效益指标（20分）	社会效益指标	财政资金使用效率	显著提升	提升明显	20	18	继续加大绩效评价工作力度，进一步提高资金使用效率
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	局内科室满意度	≥99%	100%	5	5	
			市直部门单位满意度	≥99%	100%	5	5	
总分			98分					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

项目名称		财政干部培训费			主管部门	烟台市财政局		
项目实施单位		烟台市财政预算绩效评价中心			联系电话	13371396908		
项目预算执行情况 (10分)			年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分
		年度资金总额	9.00	0.816	0.816	10	100%	10
		其中：当年财政拨款	9.00	0.816	0.816	—	100%	—
		上年结转资金				—		—
		其他资金				—		—
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		通过开展培训，提高专业水平和能力，助力烟台经济社会发展			已完成一次培训，干部综合素质能力明显提升			
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成 指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标 (20分)	经济成本指标	人均培训成本	≤450元/人天	136元/人天	10	10	
			培训费总额	≤9万元	0.816万元	10	10	
	产出指标 (40分)	数量指标	培训班次	≥1个	1个	10	10	
		质量指标	培训人员合格率	≥95%	95%	10	10	
			培训出勤率	≥95%	99%	10	10	
		时效指标	培训计划按期完成率	≥95%	100%	10	10	
	效益指标 (20分)	社会效益指标	财政后备人才队伍建设率	有效提升	有效提升	10	10	
			财政干部队伍素质提升率	有效提升	有待进一步提升	10	7	培训模式的契合度上还需要下功夫
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	上级部门满意度	≥95%	95%	5	5	
培训对象满意度			≥95%	95%	5	5		
总分			97					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

2023年度烟台市财政预算绩效评价中心 绩效评价工作经费绩效评价报告

单位：烟台市财政预算绩效评价中心

日期：2024 年 7 月 16 日

目 录

一、项目基本概况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	1
二、项目绩效评价工作情况	1
(一) 项目绩效评价目的、对象和范围	1
(二) 项目绩效评价指标体系	2
三、综合评价情况及评价结论	7
四、项目绩效指标分析	7
(一) 项目决策情况分析	7
(二) 项目过程情况分析	8
(三) 项目产出情况分析	10
(四) 项目效益情况分析	11
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	12
(一) 主要经验及做法	12
(二) 存在的问题	13
六、有关建议	13

正文

一、项目基本情况

（一）项目概况

预算绩效管理是深化财税体制改革、建立现代财政制度的重要内容，是优化资源配置、提升公共服务质量的关键举措。为进一步强化绩效理念、用好绩效工具、发挥绩效力量，以更大力度更实举措抓好绩效管理重点领域和关键环节的绩效管理工作，提高财政资源配置效率和财政资金使用效益，我单位2023年申报绩效评价工作经费预算58万元，主要用于绩效目标审核、自评抽查复核、财政重点监控等方面。

（二）项目绩效目标

通过开展绩效目标审核、自评抽查复核、财政重点监控等全过程预算绩效管理相关工作，着力解决当前预算绩效管理中存在的突出问题，进一步加强财政支出管理，优化财政支出结构，提高财政支出使用效益。

二、项目绩效评价工作情况

（一）项目绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的。

本次绩效评价通过全面了解绩效评价工作经费的执行情况、业务管理和实施情况，落实花钱问效的绩效管理理念。促进做好财政预算绩效管理，提高财政资金使用效益，规范绩效评价工作管理，及时发现、总结工作管理中存在的问题，提出改进的具体

建议，为下一步加强绩效评价工作管理，建立激励约束长效机制提供参考建议。

2. 对象和范围。

评价对象：烟台市财政预算绩效评价中心绩效评价工作经费，涉及财政资金58万元。

评价范围：2023年财政安排的烟台市财政预算绩效评价中心绩效评价工作经费的使用绩效。

（二）项目绩效评价指标体系

本次绩效评价指标体系以《烟台市市级项目支出绩效评价财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）规定的指标体系框架为基础，分为决策、过程、产出、效益4个一级指标及其对应的12个二级指标、24个三级指标组成。项目支出绩效评价指标体系如下：

表 2-1 2023 年度绩效评价工作经费项目绩效评价体系

一级指标	指标权重	二级指标	三级指标	指标解释	分值	指标说明
决策	14	项目立项 (6)	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。	3	评价要点:以下评分项符合得满分,否则不得分; 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(1分); ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求(0.5分); ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需(0.5分); 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(0.5分); 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(0.5分)。
			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。	3	评价要点:以下评分项符合得满分,否则不得分; ①项目是否按照规定的程序申请设立(1分); ②审批文件、材料是否符合相关要求(1分); 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(1分)。
		绩效目标 (4)	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。	2	评价要点:以下评分项符合得满分,否则不得分; ①项目是否有绩效目标(0.5分); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(0.5分); ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(0.5分); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(0.5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。	2	评价要点:以下评分项符合得满分,否则不得分; ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(1分); ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(0.5分); ③是否与项目目标任务数或计划数相对应(0.5分)。
		资金投入 (4)	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。	4	评价要点:以下评分项符合得满分,否则不得分; ①预算编制是否经过科学论证(1分); ②预算内容与项目内容是否匹配(1分); ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(1分); 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(1分)。

一级指标	指标权重	二级指标	三级指标	指标解释	分值	指标说明
过程	16	资金管理 (8)	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。	2	实际得分=2*资金到位率 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。
			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。	4	实际得分=4*预算执行率 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。
			资金使用合规性	资金是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况和财务报销手续是否齐全、账务处理是否规范进行评价。	2	评价要点: ①财务处理的规范性,资金支出合规得满分;每项出现一处不合规的问题,扣0.5分,扣完为止; ②若发现存在截留、挤占问题,扣2分; ③若发现存在挪用、虚列支出等情况扣2分。
		组织实施 (8)	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。	4	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(财务和业务管理制度各1分); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(财务和业务管理制度各1分)。
			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。	4	评价要点:以下评分项符合得满分,否则不得分; ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定(1分); ②项目调整及支出调整手续是否完备(1分); 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(1分); 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(1分)。
产出	35	产出数量 (10)	完成报人大绩效目标审核	项目完成数量是否达到绩效目标要求	4	实际完成率=(实际完成数量/计划完成数量)×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。

一级指标	指标权重	二级指标	三级指标	指标解释	分值	指标说明
			完成部门（单位）自评抽查复核	项目完成数量是否达到绩效目标要求	4	实际完成率=（实际完成数量 / 计划完成数量）×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服务数量。
			完成项目财政重点监控	项目完成数量是否达到绩效目标要求	2	实际完成率=（实际完成数量 / 计划完成数量）×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服务数量。
		产出质量 (10)	绩效目标审核合格率	绩效目标审核合格率是否达到绩效目标要求	4	目标审核合格率=合格目标数/绩效目标总数×100%。 合格报告数：一定时期（本年度或项目期）内验收合格的绩效目标数量。 报告总数：在一定时期（本年度或项目期）内实际需要完成审核的绩效，目标数量。
			自评抽查复核报告合格率	自评抽查复核报告合格率是否达到绩效目标要求	4	报告合格率=合格报告数/报告总数×100%。 合格报告数：一定时期（本年度或项目期）内验收合格的报告数量。 报告总数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内实际需要完成的报告数量。
			财政重点监控报告合格率	财政重点监控报告合格率是否达到绩效目标要求	2	报告合格率=合格报告数/报告总数×100%。 合格报告数：一定时期（本年度或项目期）内验收合格的报告数量。 报告总数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内实际需要完成的报告数量。
		产出时效 (10)	绩效目标审核完成及时率	对绩效目标审核工作完成的及时性进行评价	5	合同约定时间内完成绩效目标审核得满分；若不满足，每延迟 1 天扣 1 分，扣完为止。
			报告完成及时率	对报告完成的及时性进行评价	5	合同约定时间内完成报告得满分；若不满足，每延迟 1 天扣 1 分，扣完为止。
		产出成本 (5)	计时付费项目人员费用	对计时付费项目人员费用的付费情况进行评价	2.5	计时付费项目人员费用每人每次不超过 800 元得满分，超过则三级指标不得分。
			成本控制有效性	对项目总成本控制情况进行评价	2.5	成本节约率=【（计划成本-实际成本）/计划成本】×100% 节约率≥0，得满分；节约率<0，不得分

一级指标	指标权重	二级指标	三级指标	指标解释	分值	指标说明
效益	35	社会效益	优化财政资源配置、节约公共支出成本、提高资金使用效益	对优化财政资源配置、节约公共支出成本、提高资金使用效益情况进行评价	15	效果显著得满分，效果比较明显得 10 分，效果一般得 8 分，效果微弱得 4 分，无效果不得分。
		可持续影响	树立正确预算绩效意识，改变重支出轻绩效意识，解决财政资金低效无效、损失浪费问题	对是否树立正确预算绩效意识，改变重支出轻绩效意识，解决财政资金低效无效、损失浪费问题进行评价	15	效果显著得满分，效果比较明显得 10 分，效果一般得 8 分，效果微弱得 4 分，无效果不得分。
		服务对象满意度	局内科室满意度	对局内科室满意度进行评价	2.5	满意度 $\geq 90\%$ ，得满分，满意度每降低 1%，扣 1 分，扣完为止。
			部门单位满意度	对部门单位满意度进行评价	2.5	满意度 $\geq 90\%$ ，得满分，满意度每降低 1%，扣 1 分，扣完为止。
总计	100				100	

三、综合评价情况及评价结论

按照项目绩效评价体系表中的相关指标进行考核，计算指标绩效结果。2023年度绩效评价工作经费项目绩效评价得分99分，绩效评价等级为“优”。

表 3-1 项目绩效评价综合评分表

序号	指标类别	标准分值	指标得分	指标扣分	得分率（%）
1	决策	14	13	1	92.86%
2	过程	16	16	0	100.00%
3	产出	35	35	0	100.00%
4	效益	35	35	0	100.00%
合 计		100	99	1	99%

绩效分析总体情况如下：

该工作立项依据充分，工作内容与预算部门职责相关，立项程序规范，属于公共财政支持范围。截至2023年年底，58万元资金全部到位并支出57.971万元，预算执行率为99.95%，执行率较高。财务管理制度和业务管理制度健全。完成报人大绩效目标审核35个，完成部门（单位）自评抽查复核10个，完成项目财政重点监控16个，所有项目均通过了质量验收。

四、项目绩效指标分析

（一）项目决策情况分析

决策指标满分14分，得分13分，得分率为92.86%。

项目决策分为项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行评价。

1. 项目立项，满分6分，得分6分。

项目立项符合国家相关法律法规，符合国务院、省、市政策要求，符合《烟台市市级政策和项目预算绩效目标管理办法》《烟台市市级项目支出绩效单位自评工作规程》等文件精神，符合烟台市经济社会发展需求，立项依据充分、必要、合理，“立项依据充分性”及“立项程序规范性”指标不扣分。

2. 绩效目标，满分4分，得分3分。

绩效目标方面，项目绩效目标完善程度有所不足，未能充分全面的反映项目实施内容，因此“绩效目标合理性”指标扣0.5分。绩效目标细化、量化为具体的可衡量绩效指标有所不足，绩效指标设置不够明确，因此“绩效指标明确性”指标扣0.5分。

3. 资金投入，满分4分，得分4分。

资金投入方面，预算编制中预算内容与项目内容相匹配，经过科学论证、有明确标准，“预算编制科学性”指标不扣分。

（二）项目过程情况分析

过程指标满分16分，得分16分，得分率为100%。

项目过程包括资金管理和组织实施两个方面。

1. 资金管理，满分8分，得分8分。

资金管理从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性三个方面进行评价。

（1）资金到位率方面：满分2分，得分2分。

通过审核项目财务相关凭证、明细账等资料，截至2023年12

月底绩效评价工作经费应到位58万元，实际到位58万元，资金到位率100%。

（2）预算执行率方面：满分4分，得分3.998分。

截至2023年12月底绩效评价工作经费合计到位58万元，合计支付57.971万元，预算执行率99.95%。

（3）资金使用合规性方面：满分2分，得分2分。

资金使用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；符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；资金使用单独建账，独立核算。

2. 组织实施，满分8分，得分8分。

组织实施从管理制度健全性、制度执行有效性两个方面进行评价。

（1）管理制度健全性方面：从业务制度健全性（2分）和财务制度健全性（2分）两方面进行评价。满分4分，得分4分，得分率100%。

业务制度方面，市财政预算绩效评价中心严格按照《烟台市市级政策和项目预算绩效目标管理办法》《烟台市市级部门单位预算绩效运行监控管理暂行办法》《烟台市市级项目支出绩效单位自评工作规程》等管理制度，业务制度健全性方面满分2分，得2分。

财务制度方面，市财政预算绩效评价中心严格执行《烟台市

《市财政局财务管理办法》等财务管理制度，财务管理制度和资金管理细则合法、合规、完整，财务制度健全，财务制度健全性方面满分2分，得2分。

（2）制度执行有效性方面：满分4分，得分4分，得分率100%

市财政预算绩效评价中心在组织、管理绩效评价工作经费项目实施过程中遵守相关法律法规和相关管理规定；项目相关验收报告、评估报告齐全并及时归档。制度执行有效性方面满分4分，得4分。

（三）项目产出情况分析

产出指标满分35分，得分35分，得分率为100%。其中：

1. 产出数量，满分10分，得分10分。

2023年绩效评价工作经费项目计划完成内容包括完成报人大绩效目标审核35个，完成部门（单位）自评抽查复核10个，完成项目财政重点监控5个。实际完成数量为完成报人大绩效目标审核35个，完成率为100%；完成部门（单位）自评抽查复核10个，完成率为100%；完成项目财政重点监控16个，完成率为320%。综合完成率122%，产出数量满分10分，得分10分。其任务完成情况如下表：

表 4-1 项目任务完成情况统计表

序号	任务名称	计划完成	实际完成	完成率
1	报人大绩效目标审核	35	35	100.00%
2	部门（单位）自评抽查复核	10	10	100.00%

序号	任务名称	计划完成	实际完成	完成率
3	项目财政重点监控	5	16	320.00%
合 计		50	61	122.00%

2. 产出质量，满分10分，得分10分。

产出质量从目标审核和报告合格率方面进行评价。

对第三方机构提供的书面资料进行了检查、核实、分析、汇总，根据检查审核情况发现，绩效目标审核合格率、自评抽查复核报告合格率、财政重点监控报告合格率均达到要求。产出质量满分10分，得分10分。

3. 产出时效，满分10分，得分10分。

我单位2023年度绩效评价工作经费项目于2023年度内全部完工并执行验收。产出时效满分10分，得分10分。

4. 产出成本，满分5分，得分5分。

我单位2023年度绩效评价工作经费项目年初计划58万元，实际支出57.971万元，成本节约率0.05%。计时付费人员费用未超过800元/人。产出成本满分5分，得分5分。

（四）项目效益情况分析

该一级指标满分35分，得分35分，得分率100%。

通过建立“单位全面自评+财政抽查复核”全方位评价机制，压紧压实主管部门绩效评价的主体责任。横向上，逐步扩大抽选规模，对退役军人事务局等9家市级部门单位开展自评复核；纵向上，选取部分对下转移支付资金开展实地复核，全面拓展复核深度，通过开展自评抽查复核确保绩效自评填报的完整性、合理

性、准确性，敦促项目单位认真整改、准确上报，确保自评工作质量。

通过对各相关预算单位的绩效监控工作进行检查，查找预算执行进度滞后的深层次问题，有针对性的提出防止资金沉淀的建议。通过开展重点监控，相关预算单位可以对存在的问题立行立改，根据监控情况纠正不合规做法，从而达到了及时纠偏的预期效果，确保了财政资金高效运转。

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

一是充分发挥财政部门统筹优势、预算部门业务优势、第三方机构专业优势，构建绩效目标“业务部门自审+第三方复审+财政部门抽审”方式，对列入年度预算项目库的项目绩效目标进行联审，在业务主管部门申报和自审的基础上，通过规范程序择优委托第三方专业机构对部门进行辅导和复审，在此基础上，由财政部门对初审项目进行抽审，重点审核资金量大、安排周期长、影响面广的重点项目，重点关注绩效目标与预算安排的匹配度，不断强化对预算支出的刚性约束。通过完善审核工作机制，更加突出绩效目标科学化、标准化、规范化。

二是预算项目和预算资金一经批复，财政部门动态掌握情况并监督实施。按照“有申报就有监控、有执行就要跟进”的要求，重点对社会关注度高的民生工程、影响地方经济社会发展的基础设施建设工程的推进运行情况进行全过程监督，把项目的绩效目

标实现程度、资金使用、项目实施、项目管理等情况全部纳入监控范围。通过“全链条”预算绩效管理将“习惯过紧日子”落实在资金使用事前、事中、事后全过程，贯穿预算编制安排、审查批准、实施执行全流程。通过加强监督和管理，确保财政资金的合规使用，为人民群众“过好日子”提供坚实财力保障。

（二）存在的问题

项目绩效指标设置有待进一步完善。根据查阅的项目绩效目标申报表，部分绩效指标如社会效益和可持续发展指标描述简单，不能充分反映项目实施效果。

六、有关建议

根据工作特点、资金安排、年度工作要点及资源配备情况，从预期产出、预期效果和公众满意度等方面，制定出科学合理的绩效目标；将年度绩效目标进一步细化为一级指标、二级指标及三级指标，并全面分解三级指标和指标值，确保指标值设置合理，以便于绩效目标的有效实施和达到预期效果。

2023 年度绩效评价工作经费项目绩效评价得分表

一级指标	指标权重	二级指标	三级指标	指标解释	分值	指标说明	得分
决策	14	项目立项 (6)	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。	3	评价要点: 以下评分项符合得满分, 否则不得分; 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(1分); ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求(0.5分); ③项目立项是否与部门职责范围相符, 属于部门履职所需(0.5分); 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(0.5分); 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(0.5分)。	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。	3	评价要点: 以下评分项符合得满分, 否则不得分; ①项目是否按照规定的程序申请设立(1分); ②审批文件、材料是否符合相关要求(1分); 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(1分)。	3
		绩效目标 (4)	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。	2	评价要点: 以下评分项符合得满分, 否则不得分; ①项目是否有绩效目标(0.5分); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(0.5分); ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(0.5分); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(0.5分)。	2
			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。	2	评价要点: 以下评分项符合得满分, 否则不得分; ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(1分); ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(0.5分); ③是否与项目目标任务数或计划数相对应(0.5分)。	1
		资金投入 (4)	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。	4	评价要点: 以下评分项符合得满分, 否则不得分; ①预算编制是否经过科学论证(0.5分); ②预算内容与项目内容是否匹配(0.5分); ③预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制(0.5分); 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(0.5分)。	4

一级指标	指标权重	二级指标	三级指标	指标解释	分值	指标说明	得分
过程	16	资金管理 (8)	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。	2	实际得分=2*资金到位率。 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。	2
			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。	4	实际得分=4*预算执行率。 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
			资金使用合规性	资金是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况和财务报销手续是否齐全、账务处理是否规范进行评价。	2	评价要点: ①财务处理的规范性,资金支出合规得满分;每项出现一处不合规的问题,扣0.5分,扣完为止。 ②若发现存在截留、挤占问题,扣2分。 ③若发现存在挪用、虚列支出等情况扣2分;	2
		组织实施 (8)	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。	4	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(财务和业务管理制度各1分); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(财务和业务管理制度各1分)。	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。	4	评价要点:以下评分项符合得满分,否则不得分; ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定(1分); ②项目调整及支出调整手续是否完备(1分); 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(1分); 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(1分)。	4
产出	35	产出数量 (10)	完成报人大绩效目标审核	项目完成数量是否达到绩效目标要求	4	实际完成率=(实际完成数量/计划完成数量)×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。	4

一级指标	指标权重	二级指标	三级指标	指标解释	分值	指标说明	得分
			完成部门（单位）自评抽查复核	项目完成数量是否达到绩效目标要求	4	实际完成率=（实际完成数量 / 计划完成数量）×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服务数量。	4
			完成项目财政重点监控	项目完成数量是否达到绩效目标要求	2	实际完成率=（实际完成数量 / 计划完成数量）×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服务数量。	2
		产出质量 (10)	绩效目标审核合格率	绩效目标审核合格率是否达到绩效目标要求	4	目标审核合格率=合格目标数/绩效目标总数×100%。 合格报告数：一定时期（本年度或项目期）内验收合格的绩效目标数量。 报告总数：在一定时期（本年度或项目期）内实际需要完成审核的绩效，目标数量。	4
			自评抽查复核报告合格率	自评抽查复核报告合格率是否达到绩效目标要求	4	报告合格率=合格报告数/报告总数×100%。 合格报告数：一定时期（本年度或项目期）内验收合格的报告数量。 报告总数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内实际需要完成的报告数量。	4
			财政重点监控报告合格率	财政重点监控报告合格率是否达到绩效目标要求	2	报告合格率=合格报告数/报告总数×100%。 合格报告数：一定时期（本年度或项目期）内验收合格的报告数量。 报告总数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内实际需要完成的报告数量。	2
		产出时效 (10)	绩效目标审核完成及时率	对绩效目标审核工作完成的及时性进行评价	5	合同约定时间内完成绩效目标审核得满分；若不满足，每延迟 1 天扣 1 分，扣完为止。	5
			报告完成及时率	对报告完成的及时性进行评价	5	合同约定时间内完成报告得满分；若不满足，每延迟 1 天扣 1 分，扣完为止。	5

一级指标	指标权重	二级指标	三级指标	指标解释	分值	指标说明	得分
		产出成本 (5)	计时付费项目人员费用	对计时付费项目人员费用的付费情况进行评价	2.5	计时付费项目人员费用每人每次不超过 800 元得满分，超过则三级指标不得分。	2.5
			成本控制有效性	对项目总成本控制情况进行评价	2.5	成本节约率=【（计划成本-实际成本）/计划成本】×100% 节约率≥0，得满分；节约率<0，不得分	2.5
效益	35	社会效益	优化财政资源配置、节约公共支出成本、提高资金使用效益	对优化财政资源配置、节约公共支出成本、提高资金使用效益情况进行评价	15	效果显著得满分，效果比较明显得 10 分，效果一般得 8 分，效果微弱得 4 分，无效果不得分。	15
		可持续影响	树立正确预算绩效意识，改变重支出轻绩效意识，解决财政资金低效无效、损失浪费问题	对是否树立正确预算绩效意识，改变重支出轻绩效意识，解决财政资金低效无效、损失浪费问题进行评价	15	效果显著得满分，效果比较明显得 10 分，效果一般得 8 分，效果微弱得 4 分，无效果不得分。	15
		服务对象满意度	局内科室满意度	对局内科室满意度进行评价	2.5	满意度≥90%，得满分，满意度每降低 1%，扣 1 分，扣完为止。	2.5
			部门单位满意度	对部门单位满意度进行评价	2.5	满意度≥90%，得满分，满意度每降低 1%，扣 1 分，扣完为止。	2.5
总计	100				100		99