

**2024 年度
莆田市涵江区
发展和改革局汇总
部门决算**

目 录

第一部分 部门概况	1
一、部门主要职责	2
二、部门决算单位基本情况	6
三、部门主要工作总结	7
第二部分 2024 年度部门决算表	14
一、收入支出决算总表	15
二、收入决算表	16
三、支出决算表	18
四、财政拨款收入支出决算总表	20
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	22
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表	24
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	26
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	27
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	28
第三部分 2024 年度部门决算情况说明	29
一、收入支出决算总体情况说明	30
二、财政拨款收入支出决算总体情况说明	31
三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	31
四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明	33
五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明	33
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	33

七、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明	34
八、预算绩效情况说明	35
九、其他重要事项说明	35
第四部分 名词解释	37
第五部分 附件	40

第一部分

部门概况

一、部门主要职责

莆田市涵江区发展和改革局汇总部门的主要职责是：贯彻落实党中央关于发展改革工作的方针政策，落实省委、市委、区委关于发展改革工作的决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对发展改革工作的集中统一领导。

（一）组织实施国民经济和社会发展规划、经济体制改革和对外开放、价格宏观管理、粮食流通和物资储备管理、信息化等有关规章和政策。拟订并组织实施全区国民经济和社会发展中长期规划和年度计划。牵头组织全区统一规划体系建设。负责统筹区级与市级之间发展规划的衔接，统筹区级专项规划、区域发展规划、空间规划与市级相关规划以及区级发展规划之间的衔接。受区政府委托向区人大提交国民经济和社会发展规划的报告。

（二）承担统筹全区经济发展的责任，研究分析区内外经济形势，跟踪和预测全区经济社会发展情况，协调解决经济运行中的重大问题。提出经济社会高质量发展的政策建议。

（三）负责协调推进经济社会事业领域改革工作，负责指导推进和综合协调全区经济社会事业体制改革，研究经济体制改革和对外开放的重大问题。组织拟订全区经济社会事业体制改革方案。协调有关专项经济社会事业改革方案，会同有关部门衔接重要专项经济社会事业改革。牵头推进行政审批制度改革工作，负责政务服务的指导协调和监督。

（四）负责投资综合管理，拟订全区固定资产投资总规模、结构调控目标和措施，衔接平衡需要安排区级政府投资和涉及重大建设项目的专项规划。按规定权限负责安排区级预算内固定资产投资项目的审批（含核准、备案，下同）、审核以及项目节能评估和审查。负责重大建设项目评价的

管理和协调。加强中央和省级、市级、区级预算内投资项目事中事后监管。统筹规划重大建设项目和生产布局。拟订鼓励民间投资措施。指导和协调招标投标工作，监督重大建设项目的招标投标活动。

（五）贯彻实施相关产业政策，协调产业发展的重大问题。负责全区相关产业发展规划、重大政策落实与国民经济和社会发展规划、计划的衔接平衡，承担推进经济结构战略性调整的相关工作。协调农业和农村经济社会发展的重大问题。会同有关部门拟订服务业发展规划和重大举措，参与拟订和实施现代物流产业发展规划。牵头拟订交通运输、能源保障总体规划。协调综合运输、能源保障体系建设的有关重大问题。组织拟订高技术产业、产业技术进步、项目成果转化的规划和政策落实措施，协调解决重大技术装备推广应用等方面的重大问题。

（六）研究提出区域协调发展、重点区域开发、新型城镇化规划和政策落实措施。统筹推进区域协调发展。

（七）参与全区对外招商项目推介。研究提出全区利用外资和境外投资的目标和举措。参与全区外债总量控制、结构优化和监测以及研究提出防范外债风险措施。负责按照管理权限备案外商投资项目。积极融入 21 世纪海上丝绸之路核心区建设。

（八）承担重要商品总量平衡和宏观调控的相关责任。根据国内外两个市场与我区有关重要商品的供求情况，调整粮食等重要商品区内供求的总量。

（九）负责社会发展与国民经济发展的政策衔接。组织拟订社会发展总体规划和年度计划，统筹推进基本公共服务体系建设。研究拟订全区人口发展和应对老龄化规划及政策落实措施，参与拟订落实教育、文化和旅游、卫生健康、民政、体育等发展政策的措施，推进社会事业建设。研究

提出促进就业、调整收入分配、完善社会保障与经济协调发展的政策建议，协调社会事业发展和改革中的重大问题。

（十）负责协调推进生态文明领域改革工作，深入实施生态区战略，研究提出全区生态文明建设规划、措施和年度计划，协调推进融入国家生态文明试验区（福建）建设工作。指导推进绿色发展，提出健全生态保护补偿机制的政策措施，衔接生态建设、资源节约和环境保护规划，协调生态建设、环境保护、循环经济发展的重大问题和项目建设。

（十一）监测、预警市场价格，分析价格形势，组织实施价格总水平调控目标。负责组织实施相关价格定价目录。管理国家、省、市、区列名管理的商品和服务价格。负责行政事业性收费管理工作。组织实施价格调节基金政策的相关工作。落实实行市场调节的商品和服务价格的价格调控管理。负责价格公共服务工作。负责政府制定价格成本监审和调查工作及信息公开。

（十二）拟订年度区重点项目建议名单。组织编制实施区重点项目年度工作目标计划，并对项目年度目标计划完成情况进行考核。检查、督促、指导区重点项目的建设，协调推动解决区重点项目实施过程中的有关问题。

（十三）牵头推进全区营商环境建设，研究提出优化营商环境的政策措施和建议。跟踪督促提升营商环境工作落实。组织开展全区营商环境评估和绩效考评。

（十四）牵头负责全区社会信用体系建设工作，组织实施社会信用体系建设规划、政策规章、标准体系，承担市级信用信息平台建设的有关工作，协调社会信用体系建设的有关问题。承担国有企业债券存续期监管相关职责。健全重大项目融资对接长效机制。推动政府出资的产业投资基金发展。

（十五）组织开展区际间的经济技术协作活动。协调区域、企业的经济技术协作。承担区政府有关对口支援工作。

（十六）研究提出我区物资储备规划、储备品种目录的建议，根据国家、省、市和区级物资储备规划、储备品种目录，组织实施区级重要商品、重要物资（含救灾物资，下同）的收储、轮换和日常管理，落实有关动用计划和指令。

（十七）管理我区重要商品、重要物资储备，负责区级储备粮行政管理。承担区内粮食和物资储备供求变化监测预警和应急保障工作，负责全区粮食流通宏观调控的具体工作，指导协调最低收购价粮食等政策性粮食购销和粮食产销合作。承担粮食安全行政首长责任制考核的具体工作。

（十八）拟订粮食和物资储备仓储管理有关制度并组织实施。负责粮食流通、加工行业安全生产工作的监督管理，承担区级粮食和物资储备承储单位安全生产的监管责任。

（十九）根据市级储备总体发展规划，拟订我区粮食和物资储备的总体发展规划，统一负责储备基础设施和管理。拟订我区储备基础设施、粮食流通设施建设规划并组织实施，管理有关储备基础设施和粮食流通设施国家投资项目。

（二十）负责对管理的政府储备、企业储备以及储备政策落实情况进行监督检查。负责粮食流通监督检查，负责粮食收购、储存、运输环节粮食质量安全和原粮卫生的监督管理，组织实施粮食库存检查工作。

（二十一）负责全区粮食流通行业管理，拟订行业发展规划和政策措施，拟订并组织实施全区粮食市场体系的建设规划，组织实施粮食流

通和物资储备有关标准、粮食质量标准以及有关技术规范并监督执行。指导粮食流通和物资储备的科技创新、技术改造。保障全区军粮供应。

（二十二）组织起草并实施我区信息化（包括电子政务和数字经济）发展规划，组织实施信息化技术规范和标准。

（二十三）具体承担数字经济牵头抓总、宏观指导、统筹协调、监测分析和组织推进相关工作。负责数字经济产业布局，统筹推进产业数字化和数字产业化工作，推动数字经济新兴领域产业发展。推动信息化领域自主可控核心技术发展。推动信息化领域的产学研用结合工作。负责电子政务管理相关工作。负责推进电子政务重大项目建设，推进电子政务业务协同工作。统筹推进智慧社会建设。负责电子政务绩效管理工作。

（二十四）统筹推动大数据开发应用。负责组织实施大数据规划和政策措施，组织实施大数据汇聚、管理、开放、应用、安全等标准规范。负责全区公共信息资源整合汇聚和综合管理，组织协调公共信息资源共享和开发。推动社会数据汇聚融合、互联互通。

（二十五）负责信息化投资管理工作，组织编制信息化相关专项投资计划，统筹规划和协调推进信息化和网络安全基础设施、公共平台建设。负责信息化项目管理，依法审批区级相关信息化项目。

（二十六）依法承担相关行政执法工作。按照有关规定承担安全生产、生态环境保护其他相关职责。负责本系统、本领域人才队伍建设。

二、部门决算单位基本情况

从决算单位构成看，莆田市涵江区发展和改革局汇总部门包括 9 个机关行政股室及 3 个下属单位，其中：列入 2024 年部门决算编制范围的单位详细情况见下表：

单位名称	单位性质	在职人数
莆田市涵江区发展和改革局本级	行政单位	10
莆田市涵江区重点项目服务中心	公益一类事业单位	9
莆田市涵江区价格认定中心	公益一类事业单位	5
莆田市涵江区数字经济与应急物资储备中心	公益一类事业单位	8

三、部门主要工作总结

2024 年，莆田市涵江区发展和改革局汇总部门主要任务是：围绕上述任务，重点完成了以下工作：

（一）强化党建引领，扎实推进党的建设

今年以来，我局共组织中心组集中学习 20 次，支部集中学习 22 次，党风廉政教育 13 次。党纪学习教育开展以来，共组织中心组成员开展党纪学习教育专题学习 9 次，研讨交流 8 次，组织支部集中学习 9 次，党支部书记分别以《铸牢纪律之魂，凝聚奋进伟力》和《明规矩、守底线，做忠诚干净担当的党员干部》为主题，为全体党员干部上党纪学习教育专题党课 2 次。严格开展发展党员工作，2024 年培养中共预备党员 1 名。

（二）狠抓重点项目建设，超序时完成年度投资

2024 年我区共安排区级重点项目 280 个，项目总投资 1498.37 亿元，年度计划投资 266 亿元，预计全年完成投资 269 亿元，完成年度投资计划的 101.1%，超序时进度 1.1 个百分点。我区列入 2024 年市重点项目 54 个，年度计划投资 149.7 亿元，预计全年完成投资 153 亿元，完成年度投资计划的 102.2%，超序时 2.2 个百分点。我区列入 2024 年省重点项目 16 个，年度计划投资 86.7 亿元。预计全年完成投资 90 亿元，完成年度投资计划的 103.8%，超序时 3.8 个百分点。

（三）扎实做好资金争取，固定资产投资持续增长

一是做好专债申报。2024 年专项债项目通过国家发改委、财政部联审 10 个，双入库项目总需求 20.65 亿元。目前已下达额度 5250 万元用于支持我区老旧小区改造建设。二是申请预算补助。2024 年保障性安居工程（配套基础设施）专项获批中央预算内额度 2010 万元用于支持赤港安置房一期的配套设施建设；涵江区三江口镇芳山小学迁建工程（一期）项目，争取到省级预算内补助资金 500 万元。继续上报 2025 年城市地下管网及配套设施专项项目 2 个，新增需求 12000 万元。三是积极争取国债。聚焦国家政策重点支持领域，立足发展实际需要，全区共计采集 356 个国债储备项目，总投资额 991.78 亿元，总资金需求 671.36 亿元。现已完成三批次项目推送，目前累计下达国债额度 5300 万元。四是固定资产投资持续增长。1-11 月全区完成固定资产投资 221.4 亿元，同比增长 4%，增幅高于全市平均水平 0.6 个百分点。

（四）服务绿色产业，推动产业提升发展

一是绿色产业规模持续扩大。32 家涵江区绿色经济重点企业 1-11 月份累计产值 293.54 亿元，占全区规模以上工业总产值 43.9%。1-11 月份累计税收额 9.6 亿元，占全市的 28.8%，在全市排名第二。二是重点项目总体持续推进。40 个涵江区绿色经济重点项目年度总投资额 81.4 亿元，1-11 月累计完成投资额 77.28 亿元，完成年度计划 94.88%，超序时完成 3.21%。三是协同效果不断丰硕。百威雪津全省唯一入选全国“无废企业”；华兴玻璃入选“莆田市无废工厂”；在萩芦镇崇联村设立全市首个“生态司法保护碳汇林”。

（五）临港经济新空间，释放蓝色发展潜力

一是抓调度。2024 年 1-11 月临港经济规上工业企业产值 119.5 亿元，占全区规上工业总产值 17.5%。先行指标方面，累计用电量 54442 万度，

总量居全市第二；累计完成税收 8.37 亿元，总量居全市第二。二是抓龙头。百威雪津继续拓展国际市场，出口国家和地区从 9 个拓展到 17 个，全年出口额增长 42%，占全区出口总额约 14%；福联集成电路预计年底产能将拓展至 3000 片/月，营收较去年翻番；依吨新增为国家级专精特新“小巨人”企业，在小米空调、长虹等订单带动下，营收同比增长 10%。三是抓招商。今年以来，积极开展产业链招商、小分队招商、平台招商，临港经济产业新增对接招商项目 16 个。

（六）数字产业转型发展，培育发展新动力

一是数字核心产业汇聚新动能。1-11 月，数字经济产业链 22 家规上企业，实现产值 113.6 亿元，占全区总产值 17.8%；用电量 29285 万度，总量位居全市第三名；税收 8.03 亿元，下降 15.4%，总量位居全市第一名。二是数字政府建设获得新提升。截至目前，已有 33 个部门接入该平台，共采集各大应用模块事件 18.12 件，已办结处置 18.07 万件，办结率达 99.72%。“政税企”服务发展平台融入“全市一张图”，通过政税企微信小程序将企业需求建议进行归集录入，在政企间搭起“直通车”，截至目前该平台已入驻企业 5539 户。三是数字赋能转型取得新成果。今年以来，新增数字化诊断企业 38 家，规上企业数字化水平评测 270 家以上，转型诊断完成率全市最高。福联、依吨入选 2024 年度省数字经济核心产业“瞪羚”创新企业。

（七）加强协调服务，积极推进新能源发展

一是创能涵江兴化湾 100MW 渔光互补光伏电站项目实现并网。全省单体最大的海上渔光互补项目——创能涵江兴化湾 100 兆瓦渔光互补光伏电站已于正式实现并网，项目投运后，年均发电量 1.2 亿千瓦时，年可节约标准煤 4.59 万吨，减少二氧化碳排放量 12.62 万吨，减少二氧化硫排放

量 15.39 吨，减少氮氧化物排放量 23.17 吨，减少烟尘排放量 3.35 吨。

二是全力推进屋顶光伏项目。制定印发《涵江区关于加强屋顶分布式光伏发电项目建设管理的通知》。目前，屋面分布式光伏发电项目累计总并网 632 户，总并网容量 116.13 兆瓦，共使用屋顶面积约 130 万平方米，实现日均发电量 40 万千瓦时，日发电小时数 3.31 小时。其中户用光伏 440 户，并网容量 13.5 兆瓦；工商业厂房 192 户，并网容量 102.63 兆瓦。

（八）奋力深化改革，推动营商环境优化提升

一是小微企业融资持续改善。建立涵江区小微企业融资协调工作机制，聚焦小微企业融资的堵点难点，开展“千企万户大走访”活动，“三定一督”协同发力推动小微企业融资协调机制落实落细。截止 12 月 26 日，我区已完成走访 108296 户，共有融资需求企业 1272 家，形成“推荐清单”1548 家，累计授信金额 14.45 亿元；已放款 1388 家，放款 11.95 亿元。

二是营商环境持续优化。积极向上推介有关优化营商环境创新做法，2024 年共有 3 个案例得到省市推介，其中，涵江区打造一站式青年创业生态圈案例，被列入福建省第二批优化营商环境工作典型经验做法，在全省推广；涵江区实施“以党建链串联产业链、以产业链集聚人才链、以人才链支撑创新链”的“四链融合”工程，赋能企业提速增效，发展新质生产力，被列入莆田市今年首批优化营商环境典型经验做法，在全市推广；涵江区建设“数智化”零工市场激活就业市场“一池春水”，被列入莆田市今年第二批优化营商环境典型经验做法，在全市推广。

（九）强化价格监测，推进价格监管工作

开展重要民生商品日常价格监测，采集、上报监测价格数据 36000 余条，上报率达 100%。启动应急价格监测机制 2 次、平价商店销售机制 2 次，配合落实社会救助和保障标准与物价上涨挂钩联动机制。认真审核全

区春季高中及职专学校用书价格；会同区财政局对区本级 30 个具有行政事业性收费资质单位实行年度收费情况报告制度，2023 年度收费总额 8905.18 万元，比上年度减少收费金额 205.33 万元，减轻了企业和群众负担，主动公开《莆田市涵江区本级 2024 年有资质的行政事业性收费单位名单和收费项目》让社会共同监督；完成莆田博雅学校高中学费住宿费定价成本调查工作；完成各类涉案财物价格认定案件 210 件，认定金额 1.23 亿元。

（十）加强监督检查，保障粮食储备安全

一是落实地方粮食储备规模。完成市下达给我区储备粮规模 22000 吨，应急成品油 150 吨。积极推动区内 2 家规模以上粮食加工企业落实社会责任储备粮共 2800 吨。严格执行国家粮食收购政策，2024 年收购入库订单粮食 802.120 吨，兑付给农民售粮款 2149681.60 元。二是增强粮食安全储存能力。建成“智慧粮食云平台”，实现数据省区直接对接，形成仓储信息化、管理智能化、储粮生态化，全区在用粮食总仓容 4.68 万吨，现代化粮仓占比 80%以上。对民营企业和省库进行季度安全生产检查共 4 次，对莆田市涵江粮食购销有限公司检查 5 次，共发现问题 33 个，已全部完成整改。三是加强粮食流通监督检查。对辖区的粮食企业进行细致的检查，累计检查企业 17 个次，共发现 5 个问题，已全部整改到位。对粮食购销定期巡查工作，共检查了 1 家国有粮食企业和 4 家民营粮食企业，累计检查企业 20 个次，共发现 6 个问题，已全部整改到位。

（十一）强化工程领域招投标专项整治，优化营商环境

一是工作进展情况。截止目前，我局共摸底排查全区项目立项数 97 个。全区发现群众急难愁盼问题共计 308，推动解决群众急难愁盼问题共计 307 个，立案 46 人，留置 6 人，批评教育帮助和处理人数 79 人，党纪

政务处分人数 32 人，发现职能部门问题数 276 个，推动整改问题 275 个，追责问责人 20 人，向纪检监察机关移送问题线索数 26 个，推动建立和完善制度数 43 个，通报曝光批次数 37 次。二是建章立制进展情况。为规范项目立项、工程发包、评标定标、标后监管等招投标环节，2024 年以来共推动我区各部门建立和完善制度数 38 个，其中区直部门 11 个，乡镇 27 个。三是适度宣传进展情况。我区充分运用多媒体平台，加强工程领域招投标不规范影响营商环境突出问题专项整治宣传和成果展示，专项整治以来各部门共在公共媒体上发布新闻报道 16 篇。

（十二）积极谋划重点项目，推动两岸融合发展

积极谋划两岸融合发展重点项目，并积极向上争取超长期特别国债、专项债以及中央预算内资金等多渠道资金支持。从数量上，共报送涵江区闽台融合发展项目重大项目 11 个，总投资额 356.84 亿元，包括基础设施联通项目 2 个，经贸融合项目 7 个，社会人文交流项目 2 个；已上报第二批省级融合项目 9 个，总投资 337 亿元。从质量上，项目数和总投资分别占全市的 18.3%和 29.2%，福建（莆田）国家新能源产业创新示范区（涵江核心区）基础设施及公共服务平台建设项目、涵江电子产业园区厂房及基础配套提升工程 2 个项目分别已发行专项债 10.0622 亿元和 0.5819 亿元。从进度上，至 11 月份，已完成年度投资 9.26 亿元，完成年度计划的 102%，累计完成投资 27.9 亿元。

（十三）注重统筹兼顾，协调推进各项工作

一是做好经济参谋作用。印发《莆田市涵江区发展和改革局等六部门印发关于做好 2024 年一季度经济工作实现“开门红”“开门稳”若干措施的通知》，提出 6 方面 23 条政策措施，进一步激发市场主体活力、提振市场信心，巩固和增强经济回升向好态势。二是认真做好创新工作。积

极动员华佳彩、福联等企业参加第二十二届中国·海峡创新项目成果交易会，经动员最后我区共有五家企业参加展览，企业参展数居全市县区第一。三是政务信息报送工作提质增效。我局分别向《涵江要讯》《涵江信息》报送信息共 139 条，多条信息得到省、市、区采用，其中，1 月份报送的《涵江区奋力抢占数字经济新赛道》获省委领导批示。四是协调推进各项工作。积极做好综治平安、军民融合、绩效、安全、保密、档案等工作，做好来访群众接待回访，做好扶贫帮困帮扶慰问等工作。统筹做好区委区政府部署的其他各项中心工作。

第二部分

2024 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开 01 表
单位：万元

编制单位：莆田市涵江区发展和改革委员会汇总

收入		支出	
项目	决算数	项目(按支出功能分类)	决算数
一、一般公共预算财政拨款收入	4,208.89	一、一般公共服务支出	2,185.75
二、政府性基金预算财政拨款收入	33,250.00	二、外交支出	
三、国有资本经营预算财政拨款收入		三、国防支出	
四、上级补助收入		四、公共安全支出	
五、事业收入		五、教育支出	
六、经营收入		六、科学技术支出	
七、附属单位上缴收入		七、文化旅游体育与传媒支出	
八、其他收入		八、社会保障和就业支出	17.84
		九、卫生健康支出	
		十、节能环保支出	300.00
		十一、城乡社区支出	33,315.15
		十二、农林水支出	200.00
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探工业信息等支出	300.00
		十五、商业服务业等支出	100.00
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	500.00
		二十、粮油物资储备支出	302.27
		二十一、国有资本经营预算支出	
		二十二、灾害防治及应急管理支出	274.16
		二十三、其他支出	
		二十四、债务还本支出	
		二十五、债务付息支出	
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	
本年收入合计	37,458.89	本年支出合计	37,495.17
使用非财政拨款结余（含专用结余）		结余分配	
年初结转和结余	199.97	年末结转和结余	163.70
总计	37,658.86	总计	37,658.86

注：1. 本表反映部门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。

二、收入决算表

收入决算表

公开 02 表

编制单位：莆田市涵江区发展和改革委员会汇总

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
支出功能分 类科目编码			科目名称							
类	款	项	合计	37,458.89	37,458.89					
201			一般公共服务支出	2,214.63	2,214.63					
20103			政府办公厅（室）及相关机构事务	498.07	498.07					
2010399			其他政府办公厅（室）及相关机构 事务支出	498.07	498.07					
20104			发展与改革事务	1,716.56	1,716.56					
2010401			行政运行	283.62	283.62					
2010404			战略规划与实施	30.00	30.00					
2010408			物价管理	3.00	3.00					
2010450			事业运行	345.90	345.90					
2010499			其他发展与改革事务支出	1,054.04	1,054.04					
208			社会保障和就业支出	17.84	17.84					
20805			行政事业单位养老支出	17.84	17.84					
2080501			行政单位离退休	17.84	17.84					
211			节能环保支出	300.00	300.00					
21199			其他节能环保支出	300.00	300.00					
2119999			其他节能环保支出	300.00	300.00					
212			城乡社区支出	33,250.00	33,250.00					
21208			国有土地使用权出让收入安排的支 出	33,250.00	33,250.00					
2120801			征地和拆迁补偿支出	200.00	200.00					
2120802			土地开发支出	33,050.00	33,050.00					
213			农林水支出	200.00	200.00					
21302			林业和草原	164.00	164.00					
2130299			其他林业和草原支出	164.00	164.00					
21303			水利	36.00	36.00					
2130310			水土保持	20.00	20.00					
2130311			水资源节约管理与保护	16.00	16.00					
215			资源勘探工业信息等支出	300.00	300.00					
21505			工业和信息产业监管	300.00	300.00					
2150517			产业发展	300.00	300.00					
216			商业服务业等支出	100.00	100.00					
21699			其他商业服务业等支出	100.00	100.00					
2169901			服务业基础设施建设	100.00	100.00					
221			住房保障支出	500.00	500.00					

收入决算表

公开 02 表

编制单位：莆田市涵江区发展和改革局汇总

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
支出功能分 类科目编码		科目名称							
类	款	项	合计						
22101			保障性安居工程支出	500.00	500.00				
2210108			老旧小区改造	500.00	500.00				
222			粮油物资储备支出	302.27	302.27				
22201			粮油物资事务	302.27	302.27				
2220199			其他粮油物资事务支出	302.27	302.27				
224			灾害防治及应急管理支出	274.16	274.16				
22407			自然灾害救灾及恢复重建支出	274.16	274.16				
2240703			自然灾害救灾补助	274.16	274.16				

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

三、支出决算表

支出决算表

公开 03 表

编制单位：莆田市涵江区发展和改革局汇总

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	
科目名称									
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	37,495.17	649.08	36,846.08			
201			一般公共服务支出	2,185.75	631.24	1,554.51			
20103			政府办公厅（室）及相关机构事务	487.07		487.07			
2010399			其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	487.07		487.07			
20104			发展与改革事务	1,698.68	631.24	1,067.44			
2010401			行政运行	290.44	290.44				
2010404			战略规划与实施	10.00		10.00			
2010408			物价管理	3.00		3.00			
2010450			事业运行	340.81	340.81				
2010499			其他发展与改革事务支出	1,054.44		1,054.44			
208			社会保障和就业支出	17.84	17.84				
20805			行政事业单位养老支出	17.84	17.84				
2080501			行政单位离退休	17.84	17.84				
211			节能环保支出	300.00		300.00			
21199			其他节能环保支出	300.00		300.00			
2119999			其他节能环保支出	300.00		300.00			
212			城乡社区支出	33,315.15		33,315.15			
21208			国有土地使用权出让收入安排的支出	33,315.15		33,315.15			
2120801			征地和拆迁补偿支出	200.00		200.00			
2120802			土地开发支出	33,115.15		33,115.15			
213			农林水支出	200.00		200.00			
21302			林业和草原	164.00		164.00			
2130299			其他林业和草原支出	164.00		164.00			
21303			水利	36.00		36.00			
2130310			水土保持	20.00		20.00			
2130311			水资源节约管理与保护	16.00		16.00			
215			资源勘探工业信息等支出	300.00		300.00			
21505			工业和信息产业监管	300.00		300.00			
2150517			产业发展	300.00		300.00			
216			商业服务业等支出	100.00		100.00			
21699			其他商业服务业等支出	100.00		100.00			
2169901			服务业基础设施建设	100.00		100.00			
221			住房保障支出	500.00		500.00			

支出决算表

公开 03 表

编制单位：莆田市涵江区发展和改革局汇总

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
支出功 能分类 科目编 码		科目名称							
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
22101			保障性安居工程支出	500.00		500.00			
2210108			老旧小区改造	500.00		500.00			
222			粮油物资储备支出	302.27		302.27			
22201			粮油物资事务	302.27		302.27			
2220199			其他粮油物资事务支出	302.27		302.27			
224			灾害防治及应急管理支出	274.16		274.16			
22407			自然灾害救灾及恢复重建支出	274.16		274.16			
2240703			自然灾害救灾补助	274.16		274.16			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

编制单位：莆田市涵江区发展和改革局汇总

单位：万元

收入		支出				
项目	金额	项目（按功能分类）	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
一、一般公共预算财政拨款	4,208.89	一、一般公共服务支出	2,185.75	2,185.75		
二、政府性基金预算财政拨款	33,250.00	二、外交支出				
三、国有资本经营预算财政拨款		三、国防支出				
		四、公共安全支出				
		五、教育支出				
		六、科学技术支出				
		七、文化旅游体育与传媒支出				
		八、社会保障和就业支出	17.84	17.84		
		九、卫生健康支出				
		十、节能环保支出	300.00	300.00		
		十一、城乡社区支出	33,315.15		33,315.15	
		十二、农林水支出	200.00	200.00		
		十三、交通运输支出				
		十四、资源勘探工业信息等支出	300.00	300.00		
		十五、商业服务业等支出	100.00	100.00		
		十六、金融支出				
		十七、援助其他地区支出				
		十八、自然资源海洋气象等支出				
		十九、住房保障支出	500.00	500.00		
		二十、粮油物资储备支出	302.27	302.27		
		二十一、国有资本经营预算支出				
		二十二、灾害防治及应急管理支出	274.16	274.16		
		二十三、其他支出				
		二十四、债务还本支出				
		二十五、债务付息支出				

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

编制单位：莆田市涵江区发展和改革局汇总

单位：万元

收入		支出				
项目	金额	项目（按功能分类）	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
		二十六、抗疫特别国债安排的支出				
本年收入合计	37,458.89	本年支出合计	37,495.17	4,180.02	33,315.15	
年初财政拨款结转和结余	199.97	年末财政拨款结转和结余	163.70	163.70		
一、一般公共预算财政拨款	134.82					
二、政府性基金预算财政拨款	65.15					
三、国有资本经营预算财政拨款						
总计	37,658.86	总计	37,658.86	4,343.72	33,315.15	

注：本表反映部门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。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

编制单位：莆田市涵江区发展和改革局汇总

单位：万元

项目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
合计		4,180.02	649.08	3,530.94
201	一般公共服务支出	2,185.75	631.24	1,554.51
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	487.07		487.07
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	487.07		487.07
20104	发展与改革事务	1,698.68	631.24	1,067.44
2010401	行政运行	290.44	290.44	
2010404	战略规划与实施	10.00		10.00
2010408	物价管理	3.00		3.00
2010450	事业运行	340.81	340.81	
2010499	其他发展与改革事务支出	1,054.44		1,054.44
208	社会保障和就业支出	17.84	17.84	
20805	行政事业单位养老支出	17.84	17.84	
2080501	行政单位离退休	17.84	17.84	
211	节能环保支出	300.00		300.00
21199	其他节能环保支出	300.00		300.00
2119999	其他节能环保支出	300.00		300.00
213	农林水支出	200.00		200.00
21302	林业和草原	164.00		164.00
2130299	其他林业和草原支出	164.00		164.00
21303	水利	36.00		36.00
2130310	水土保持	20.00		20.00
2130311	水资源节约管理与保护	16.00		16.00
215	资源勘探工业信息等支出	300.00		300.00
21505	工业和信息产业监管	300.00		300.00
2150517	产业发展	300.00		300.00
216	商业服务业等支出	100.00		100.00
21699	其他商业服务业等支出	100.00		100.00
2169901	服务业基础设施建设	100.00		100.00
221	住房保障支出	500.00		500.00
22101	保障性安居工程支出	500.00		500.00

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

编制单位：莆田市涵江区发展和改革局汇总

单位：万元

项目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
2210108	老旧小区改造	500.00		500.00
222	粮油物资储备支出	302.27		302.27
22201	粮油物资事务	302.27		302.27
2220199	其他粮油物资事务支出	302.27		302.27
224	灾害防治及应急管理支出	274.16		274.16
22407	自然灾害救灾及恢复重建支出	274.16		274.16
2240703	自然灾害救灾补助	274.16		274.16

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

编制单位：莆田市涵江区发展和改革局汇总

单位：万元

经济 分类 科目 编码	科目名称	金额	经济 分类 科目 编码	科目名称	金额	经济 分类 科目 编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	577.30	302	商品和服务支出	27.29	30703	国内债务发行费用	
30101	基本工资	136.72	30201	办公费	4.85	30704	国外债务发行费用	
30102	津贴补贴	43.57	30202	印刷费	0.17	310	资本性支出	
30103	奖金	190.97	30203	咨询费		31001	房屋建筑物购建	
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.20	31002	办公设备购置	
30107	绩效工资	74.72	30205	水费		31003	专用设备购置	
30108	机关事业单位基本 养老保险缴费	53.07	30206	电费		31005	基础设施建设	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	3.83	31006	大型修缮	
30110	职工基本医疗保险 缴费	16.64	30208	取暖费		31007	信息网络及软件购置更新	
30111	公务员医疗补助缴 费		30209	物业管理费		31008	物资储备	
30112	其他社会保障缴费	4.62	30211	差旅费	0.59	31009	土地补偿	
30113	住房公积金	52.09	30212	因公出国（境） 费用		31010	安置补助	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	0.25	31011	地上附着物和青苗补偿	
30199	其他工资福利支出	4.92	30214	租赁费		31012	拆迁补偿	
303	对个人和家庭的补 助	44.49	30215	会议费		31013	公务用车购置	
30301	离休费	17.84	30216	培训费		31019	其他交通工具购置	
30302	退休费		30217	公务接待费	2.09	31021	文物和陈列品购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31022	无形资产购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31099	其他资本性支出	
30305	生活补助	2.29	30225	专用燃料费		312	对企业补助	
30306	救济费		30226	劳务费	0.33	31201	资本金注入	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31203	政府投资基金股权投资	
30308	助学金		30228	工会经费	7.26	31204	费用补贴	
30309	奖励金		30229	福利费		31205	利息补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维 护费		31206	其他资本性补助	

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

编制单位：莆田市涵江区发展和改革局汇总

单位：万元

经济 分类 科目 编码	科目名称	金额	经济 分类 科目 编码	科目名称	金额	经济 分类 科目 编码	科目名称	金额
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	7.69	31299	其他对企业补助	
30399	其他对个人和家庭的补助	24.36	30240	税金及附加费用		399	其他支出	
			30299	其他商品和服务支出	0.04	39907	国家赔偿费用支出	
			307	债务利息及费用支出		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
			30701	国内债务付息		39909	经常性赠与	
			30702	国外债务付息		39910	资本性赠与	
人员经费合计		621.79	公用经费合计					27.29

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

编制单位：莆田市涵江区发展和改革局汇总

单位：万元

项目	行次	决算数
合计	1	2.09
1. 因公出国（境）费	2	0.00
2. 公务用车购置及运行维护费	3	0.00
其中：（1）公务用车购置费	4	0.00
（2）公务用车运行维护费	5	0.00
3. 公务接待费	6	2.09

注：1. 本表反映部门本年度“三公”经费支出决算情况，包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开
08 表
单位：
万元

编制单位：莆田市涵江区发展和改革局汇总

项目				年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
支出功能分类科目编码			科目名称			小计	基本支出	项目支出	
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	65.15	33,250.00	33,315.15		33,315.15	
212			城乡社区支出	65.15	33,250.00	33,315.15		33,315.15	
21208			国有土地使用权出让收入安排的支出	65.15	33,250.00	33,315.15		33,315.15	
2120801			征地和拆迁补偿支出		200.00	200.00		200.00	
2120802			土地开发支出	65.15	33,050.00	33,115.15		33,115.15	

注：1. 本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

编制单位：莆田市涵江区发展和改革局汇总

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		0.00	0.00	0.00

注：1. 本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

2. 本部门 2024 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出

第三部分

2024 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

（一）收入支出决算总体情况说明

2024 年度本部门收入总计 37,658.86 万元，支出总计 37,658.86 万元，与上年决算数相比，各增加 34,205.32 万元，增长 990.44%。主要是政府性基金预算财政拨款收入及支出增加。

（二）收入决算情况说明

2024 年度收入 37,458.89 万元，比上年决算数增加 34,062.49 万元，增长 1,002.9%，具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 4,208.89 万元。
2. 政府性基金预算财政拨款收入 33,250.00 万元。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元。
4. 上级补助收入 0 万元。
5. 事业收入 0 万元。
6. 经营收入 0 万元。
7. 附属单位上缴收入 0 万元。
8. 其他收入 0 万元。

（三）支出决算情况说明

2024 年度支出 37,495.17 万元，比上年决算数增加 34,161.01 万元，增长 1,024.58%，具体情况如下：

1. 基本支出 649.08 万元。其中，人员支出 621.79 万元，公用支出 27.29 万元。
2. 项目支出 36,846.08 万元。

3. 上缴上级支出 0 万元。

4. 经营支出 0 万元。

5. 对附属单位补助支出 0 万元。

二、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024 年度财政拨款收入总计 37,658.86 万元，支出总计 37,658.86 万元，与上年决算数相比，各增加 34,208.54 万元，增长 991.46%，主要是：政府性基金预算收入及支出增加。

三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2024 年一般公共预算支出 4,180.02 万元，比上年决算数增加 1,496.13 万元，增长 55.74%，具体情况如下(按项级科目分类统计)：

(一) 2010399 其他政府办公厅(室)及相关机构事务支出 487.07 万元，较上年决算数增加 487.07 万元。主要原因是新增 2021 年第一批省级预算内投资(实验幼儿园尚书分园)、2022 年省级预算内投资乡村振兴试点示范资金、2022 年省级粮食安全专项资金等项目支出。

(二) 2010401 行政运行 290.44 万元，较上年决算数增加 22.22 万元，增长 8.29%。主要原因是工资福利支出增加。

(三) 2010404 战略规划与实施 10.00 万元，较上年决算数增加 2.85 万元，增长 39.89%。主要原因是新增 2024 年第二批省级预算内投资计划(重大项目前期经费)项目支出。

(四) 2010408 物价管理 3.00 万元，较上年决算数增加 0.10 万元，增长 3.45%。主要原因是涵江区平价商店销售补贴项目支出增加

(五) 2010450 事业运行 340.81 万元，较上年决算数减少 1.83 万元，下降 0.53%。主要原因是工资福利支出减少。

（六）2010499 其他发展与改革事务支出 1,054.44 万元，较上年决算数减少 150.27 万元，下降 12.47%。主要原因是粮食风险基金项目支出减少。

（九）2080501 行政单位离退休 17.84 万元，较上年决算数增加 2.16 万元，增长 13.78%。主要原因是离休人员经费增加。

（十）2119999 其他节能环保支出 300.00 万元，较上年决算数增加 300.00 万元。主要原因是新增 2022 年福建省数字经济发展专项资金（第三批）项目支出。

（十一）2130299 其他林业和草原支出 164.00 万元，较上年决算数增加 164.00 万元。主要原因是新增 2022 年福建省数字经济发展专项资金（第三批）项目支出。

（十二）2130310 水土保持 20.00 万元，较上年决算数增加 20.00 万元。主要原因是新增 2022 年福建省数字经济发展专项资金（第三批）项目支出。

（十三）2130311 水资源节约管理与保护 16.00 万元，较上年决算数增加 16.00 万元。主要原因是新增 2022 年福建省数字经济发展专项资金（第三批）项目支出。

（十四）2150517 产业发展 300.00 万元，较上年决算数减少 510.00 万元，下降 62.96%。主要原因是新增 2022 年福建省数字经济发展专项资金（第三批）项目支出。

（十五）2169901 服务业基础设施建设 100.00 万元，较上年决算数增加 100.00 万元。主要原因是新增 2023 年省级服务业发展引导资金（茼蒿田修缮提升工程）项目支出。

（十六）2210108 老旧小区改造 500.00 万元，较上年决算数增加 500.00 万元。主要原因是新增保障性安居工程 2024 年中央预算内投资计划项目支出。

（十七）2220199 其他粮油物资事务支出 302.27 万元，较上年决算数增加 279.66 万元，增长 1236.89%。主要原因是新增省级粮食安全专项资金项目支出。

（十八）2240703 自然灾害救灾补助 274.16 万元，较上年决算数增加 274.16 万元。主要原因是新增中央自然灾害救灾资金（第七批洪涝灾害救灾补助）项目支出。

四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2024 年度政府性基金支出 33,315.15 万元，比上年决算数增加 32,665.15 万元，增长 5,025.41%，具体情况如下（按项级科目统计）：

（一）2120801 征地和拆迁补偿支出 200.00 万元，较上年决算数减少 300.00 万元，下降 60.00%。主要原因是新增新建福厦铁路江口段隔声窗工程（一期工程款）项目支出。

（二）2120802 土地开发支出 33,115.15 万元，较上年决算数增加 32,965.15 万元，增长 21976.77%。主要原因是新增新建福厦铁路三江口段隔声窗工程（一期工程款）、新建福厦铁路国欢段隔声窗工程（一期工程款）以及 2024 年新建福厦铁路涵江段征迁补偿款等项目支出。

五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2024 年度国有资本经营预算支出 0 万元，比上年决算数增加 0 万元，本部门 2024 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024 年度一般公共预算财政拨款基本支出 649.08 万元，其中：

（一）人员经费 621.79 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、医疗费、其他工资福利支出、离休费、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。

（二）公用经费 27.29 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出、赠与。

七、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明

2024 年度一般公共预算拨款“三公”经费支出 2.09 万元，完成全年预算的 100.00%；较上年增加 0.06 万元，增长 3.07%。主要原因是由于省、市有关部门来涵调研次数增加，接待费增长。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出 0 万元，与全年预算数持平，与上年决算数持平。全年安排本部门组织的出国团组 0 个，参加其他部门出国团组 0 个；全年因公出国（境）累计 0 人次。

（二）公务用车购置及运行费支出 0 万元，与全年预算数持平，与上年决算数持平。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，与全年预算数持平，与上年决算数持平。2024 年公务用车购置 0 辆。

公务用车运行费支出 0 万元，与全年预算数持平，与上年决算数持平。截至 2024 年 12 月 31 日，本部门公务用车保有量为 0 辆。

（三）公务接待费支出 2.09 万元，完成全年预算的 100.00%；较上年增加 0.06 万元，增长 3.07%。主要是由于省、市有关部门来涵调研次数增加。累计接待 11 批次、170 人次。

八、预算绩效情况说明

根据全面实施预算绩效管理要求，本部门组织对 2024 年度 29 个项目实施单位自评。

对 10 个项目实施部门评价，分别是 2022 年省级粮食安全专项资金、粮食风险基金等项目，涉及财政拨款资金共计 36279.4 万元，评价结果等次为“优”“良”“中”“差”的项目分别是 10 个、0 个、0 个、0 个。

（《项目支出绩效评价报告》详见附件）

九、其他重要事项说明

（一）机关运行经费

2024 年度机关运行经费支出 25.24 万元，比上年决算数减少 2.55 万元，下降 9.19%，主要原因是：劳务费、其他交通费用等支出减少。

（二）政府采购情况

本部门 2024 年度政府采购支出总额 275.66 万元，其中：政府采购货物支出 275.66 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 275.66 万元，占政府采购支出总额的 100.00%，其中：授予小微企业合同金额 275.66 万元，占授予中小企业合

同金额的 100.00%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 0%。

（三）国有资产占用使用情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 0 辆，其中：副部（省）级以上领导用车 0 辆、主要领导干部用车 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，其他用车主要是；单位价值 100 万元以上设备（不含车辆）0 台（套）。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位从本级财政部门取得的财政预算资金，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、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

三、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。

四、其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“上级补助收入”“附属单位上缴收入”“经营收入”等以外取得的各项收入。主要是事业单位固定资产出租收入、存款利息收入等。

五、使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

六、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。

七、结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

八、年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或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。

九、基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

十、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

十一、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。

十二、“三公”经费：纳入本级财政预决算管理的“三公”经费，是指本级部门用一般公共预算财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。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费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费）及燃料费、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。

十三、机关运行经费：反映行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）财政拨款基本支出中的公用经费支出，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。

第五部分

附件

一、《项目支出绩效自评表》

项目支出绩效自评表

(2024 年度)

专项名称			2021 年第一批省级预算内投资（实验幼儿园尚书分园）						
主管部门			莆田市涵江区发展和改革局		实施单位		莆田市涵江区发展和改革局		
项目 资金 (万 元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率（%）	得分	
	年度资金总额		0.00	416.00	205.00	10	49.28	0	
	其中：当年财政拨款		0.00	416.00	205.00	—	49.28		
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况				
	确保实验幼儿园尚书分园项目顺利验收投入使用				实验幼儿园尚书分园项目已顺利验收投入使用				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	项目可行性研究报告编制费		≥3.84 万元	3.84	10	10	
	效益指标	社会效益指标	受补助单位数		≥1 个	1	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意率		≥90%	100	10	10	
	产出指标	数量指标	支持工程投资项目个数		≥1 个	1	20	20	
		质量指标	工程质量合格率		≥100%	100	10	10	
		时效指标	项目完成及时率		≥100%	100	10	10	
总分值、评价总分（S）							90		

项目支出绩效自评表

2024 年度

专项名称			2022 年福建省数字经济发展专项资金（第三批）						
主管部门			莆田市涵江区发展和改革局		实施单位		莆田市涵江区发展和改革局		
项目资金(万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率（%）		得分
	年度资金总额		0.00	800.00	800.00	10	100.00		10
	其中：当年财政拨款		0.00	800.00	800.00	—	100.00		
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
	完成涵江区 5G 超高清视频公共创新服务平台等四个项目的建设实施。				已完成资金拨付				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	涵江区 5G 超高清视频公共创新服务平台经费		≥200 万元	200	10	10	
	效益指标	社会效益指标	受益企业数		≥1 个	4	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意率		≥85%	100	10	10	
	产出指标	数量指标	省级数字经济核心产业集聚区项目		≥4 个	4	15	15	
		质量指标	资金支出合规率		≥100%	100	15	15	
		时效指标	项目完成及时率		≥100%	100	10	10	
总分值、评价总分（S）							100		

项目支出绩效自评表

2024 年度

专项名称			2022 年省级粮食安全专项资金						
主管部门			莆田市涵江区发展和改革局		实施单位		莆田市涵江区发展和改革局		
项目资金(万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率（%）		得分
	年度资金总额		0.00	168.57	168.57	10	100.00		10
	其中：当年财政拨款		0.00	168.57	168.57	—	100.00		
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
	通过实施引粮入闽，增加市场粮食总量，优化品种结构，增强政府粮食宏观调控能力和粮食市场供应；通过实施技术改造，更新淘汰落后生产设施设备，减少噪声和粉尘排放，降低电耗能耗，引进先进设备，提高产能利用率和标准品率，提升生产自动化程度，提高企业经济效益，保障储备粮应急加工需要和我省粮食安全。				通过实施引粮入闽，增加市场粮食总量，优化品种结构，增强政府粮食宏观调控能力和粮食市场供应；通过实施技术改造，更新淘汰落后生产设施设备，减少噪声和粉尘排放，降低电耗能耗，引进先进设备，提高产能利用率和标准品率，提升生产自动化程度，提高企业经济效益，保障储备粮应急加工需要和我省粮食安全。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	长丰米业省级 2022 年粮食安全专项资金产能提升补助金额		≥2.85 万元	2.85	10	10	
	效益指标	社会效益指标	标准品碎米样品检测合格率		≥80%	100	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意率		≥90%	100	10	10	
	产出指标	数量指标	受补助企业数		≥2 家	2	15	15	
		质量指标	企业日加工能力		≥150 吨/日	576	15	15	
		时效指标	项目完成及时性		≥100%	100	10	10	
总分值、评价总分（S）							100		

项目支出绩效自评表

2024 年度

专项名称			2022 年省级预算内投资乡村振兴试点示范资金						
主管部门			莆田市涵江区发展和改革局		实施单位		莆田市涵江区发展和改革局		
项目资金(万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率（%）		得分
	年度资金总额		0.00	190.00	100.00	10	52.63		0
	其中：当年财政拨款		0.00	190.00	100.00	—	52.63		
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
	重点支持白塘镇、新县镇、江口镇三个乡村振兴试点村的产业发展、农村基础设施和公共服务补短板，提高农村基础设施建设，带动经济发展				重点支持白塘镇、新县镇、江口镇三个乡村振兴试点村的产业发展、农村基础设施和公共服务补短板，提高农村基础设施建设，带动经济发展				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	江口镇 2022 年省级预算内投资乡村振兴试点示范资金补助金额		≥51.68 万元	51.68	10	10	
	效益指标	社会效益指标	受益村镇数		≥3 个	3	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意率		≥90%	100	10	10	
	产出指标	数量指标	乡村振兴试点示范项目数		≥3 个	3	15	15	
		质量指标	资金支出合规率		≥100%	100	15	15	
		时效指标	项目完成及时性		≥100%	52.63	10	5.26	
总分值、评价总分（S）							85.26		

项目支出绩效自评表

2024 年度

专项名称			2023 年第一批省级预算内投资资金（重大项目前期经费）						
主管部门			莆田市涵江区发展和改革局		实施单位		莆田市涵江区发展和改革局		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率（%）		得分
	年度资金总额		15.00	15.00	0.00	10	0.00		0
	其中：当年财政拨款		15.00	15.00	0.00	—	0.00		
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体 目标	预期目标				实际完成情况				
	做好重点项目前期工作，促进重点项目工作正常开展				做好重点项目前期工作，促进重点项目工作正常开展				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因 分析及改 进措施
	产出指标	数量指标	研究课题数		≥1 个	1	20	20	
		质量指标	资金支出合规率		≥100%	100	10	10	
		时效指标	项目完成及时率		≥100%	0	10	0	
	成本指标	经济成本指标	“十四五”规划课题研究经费		≥3 万元	3	10	10	
	效益指标	社会效益指标	课题完成率		≥38%	100	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意率		≥90%	100	10	10	
总分值、评价总分（S）							80		

项目支出绩效自评表

2024 年度

专项名称			2023 年价格监测专项经费(23 年结转)						
主管部门			莆田市涵江区发展和改革局		实施单位		莆田市涵江区发展和改革局		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率 (%)		得分
	年度资金总额		3.10	3.10	0.00	10	0.00		0
	其中：当年财政拨款		3.10	3.10	0.00	—	0.00		
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
	对 2023 年进行价格监测，承担价格监测工作任务，用于价格监测和民生价格信息发布各项业务工作				对 2023 年进行价格监测，承担价格监测工作任务，用于价格监测和民生价格信息发布各项业务工作				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	主要商品零售价监测种类数		≥10 种	11	15	15	
		质量指标	常规价格监测上报率		≥100%	100	15	15	
		时效指标	项目完成及时性		≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	价格监测专项经费		≤0 万元	0	10	10	
	效益指标	经济效益指标	监测价格超标率		≤0%	0	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意率		≥85%	100	10	10	
总分值、评价总分 (S)							90		

项目支出绩效自评表

2024 年度

专项名称			2023 年省级服务业发展引导资金（萝卜田修缮提升工程）(23 年结转)						
主管部门			莆田市涵江区发展和改革局		实施单位		莆田市涵江区发展和改革局		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执 行数	分值	执行率（%）	得分	
	年度资金总额		100.00	100.00	100.00	10	100.00	10	
	其中：当年财政拨款		100.00	100.00	100.00	—	100.00		
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体 目标	预期目标				实际完成情况				
	重点推进萝卜田历史文化街区改造提升，对二十五坎进行修缮，促进萝卜田历史文化街区和历史文化名村额相关文化保护工作。				重点推进萝卜田历史文化街区改造提升，对二十五坎进行修缮，促进萝卜田历史文化街区和历史文化名村额相关文化保护工作。				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际完成值	指标分 值	自评 得分	偏差原因 分析及改 进措施
	产出指标	数量指标	建筑修缮面积		≥3000 平方米	3090.91	15	15	
		质量指标	修缮设计方案论证通过率		≥100%	100	15	15	
		时效指标	修缮方案完成及时率		≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	修缮方案设计成本		≤32 万元	32	10	10	
	效益指标	社会效益指标	参观游客增长率		≥15%	15	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	公众满意度		≥90%	100	10	10	
总分值、评价总分（S）							100		

项目支出绩效自评表

2024 年度

专项名称			2023 年省级粮食安全专项资金（112.99 万元）							
主管部门			莆田市涵江区发展和改革局		实施单位		莆田市涵江区发展和改革局			
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执 行数	分值	执行率（%）		得分	
	年度资金总额		112.99	112.99	112.99	10	100.00		10	
	其中：当年财政拨款		112.99	112.99	112.99	—	100.00			
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00			
年度总体 目标	预期目标				实际完成情况					
	企业日加工能力达到 576 吨，粮食合格率、技改项目完成率、大米质量抽检合格率等指标达到 100%				企业日加工能力达到 576 吨，粮食合格率、技改项目完成率、大米质量抽检合格率等指标达到 100%					
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值		实际完成值	指标分 值	自评 得分	偏差原因 分析及改 进措施
	产出指标	数量指标	企业日加工能力		≥150 吨		576	15	15	
		质量指标	调入粮食品质合格率		≥95%		100	15	15	
		时效指标	技改项目完成及时率		≥100%		100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	莆田市利源米业有限公司产 能提升补助		≥52.99 万元		52.99	10	10	
	效益指标	社会效益指标	大米质量抽检合格率		≥100%		100	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	粮食经销商满意率		≥80%		100	10	10	
总分值、评价总分（S）								100		

项目支出绩效自评表

2024 年度

专项名称			2023 年省级粮食安全专项资金						
主管部门			莆田市涵江区发展和改革委员会		实施单位		莆田市涵江区发展和改革委员会		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率 (%)		得分
	年度资金总额		97.50	97.50	97.50	10	100.00		10
	其中：当年财政拨款		97.50	97.50	97.50	—	100.00		
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
	企业日加工能力达到 576 吨，粮食合格率、技改项目完成率、大米质量抽检合格率等指标达到 100%				通过实施引粮入闽，增加市场粮食总量，优化品种结构，增强政府粮食宏观调控能力和粮食市场供应；通过实施技术改造，更新淘汰落后生产设备设施，减少噪声和粉尘排放，降低电耗能耗，引进先进设备，提高产能利用率和标准品率，提升生产自动化程度，提高企业经济效益，保障储备粮应急加工需要和我省粮食安全。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	企业日加工能力		≥576 吨	576	15	15	
		质量指标	调入粮食品质合格率		≥100%	100	15	15	
		时效指标	技改项目完成及时率		≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	降低粮食购入企业资金成本数		≥20 元/吨	35	10	10	
	效益指标	社会效益指标	大米质量抽检合格率		≥100%	100	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	粮食经销商满意率		≥80%	100	10	10	
总分值、评价总分 (S)							100		

项目支出绩效自评表

2024 年度

专项名称			2023 年省级预算内投资乡村振兴试点示范资金(23 年结转)							
主管部门			莆田市涵江区发展和改革局		实施单位		莆田市涵江区发展和改革局			
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率（%）		得分	
	年度资金总额		251.68	251.68	0.00	10	0.00		0	
	其中：当年财政拨款		251.68	251.68	0.00	—	0.00			
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00			
年度总体 目标	预期目标				实际完成情况					
	补助涵江区 2 个乡村振兴试点村，支持乡村振兴试点村的项目建设				已提交资金支付申请					
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值		实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因 分析及改 进措施
	产出指标	数量指标	经费支持项目数		≥2 个		2	15	15	
		质量指标	资金支出合规率		≥100%		100	15	15	
		时效指标	项目完成及时率		≥100%		0	10	0	项目完成 情况参照 资金拨付 进度
	成本指标	经济成本指标	萍湖村项目补助资金		≥100 万元		100	10	10	
	效益指标	社会效益指标	受益村镇数		≥2 个		2	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意率		≥90%		100	10	10	
总分值、评价总分（S）								80		

项目支出绩效自评表

2024 年度

专项名称			2023 年中央自然灾害救灾资金（第七批洪涝灾害救灾补助）(23 年结转)						
主管部门			莆田市涵江区发展和改革局		实施单位		莆田市涵江区发展和改革局		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率（%）	得分	
	年度资金总额		227.10	227.10	219.00	10	96.43	10	
	其中：当年财政拨款		227.10	227.10	219.00	—	96.43		
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
	购置救灾帐篷、升降灯柱照明车、大流量排涝泵站等抢险救援、救灾救助装备和物资等				救灾帐篷、升降灯柱照明车、大流量排涝泵站等抢险救援、救灾救助装备和物资等已购置到位				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	购置救灾帐篷数		≥500 顶	500	15	15	
		质量指标	资金支出合规率		≥100%	100	15	15	
		时效指标	项目完成及时性		≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	购置抢险救灾物资资金补助款		≥152.1 万元	218.998	10	10	
	效益指标	经济效益指标	抢险救援、救灾救助装备和物资数		≥1000 件	4613	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意率		≥90%	100	10	10	
总分值、评价总分（S）							100		

项目支出绩效自评表

2024 年度

专项名称			2023 年中央自然灾害救灾资金（第七批洪涝灾害救灾补助）						
主管部门			莆田市涵江区发展和改革局		实施单位		莆田市涵江区发展和改革局		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执 行数	分值	执行率（%）	得分	
	年度资金总额		0.00	55.50	55.16	10	99.39	7	
	其中：当年财政拨款		0.00	55.50	55.16	—	99.39		
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体 目标	预期目标				实际完成情况				
	采购消防救援装备一批				代消防救援大队采购消防救援装备一批，已购置到位				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际完成值	指标分 值	自评 得分	偏差原因 分析及改 进措施
	成本指标	经济成本指标	器材采购成本		≤55.5 万元	55.1588	10	10	
	效益指标	社会效益指标	救生衣采购数		≥60 件	58	30	29	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意率		≥90%	100	10	10	
	产出指标	数量指标	救生圈采购数		≥20 个	20	15	15	
		质量指标	验收合格率		≥100%	100	15	15	
		时效指标	项目完成及时性		≥100%	100	10	10	
总分值、评价总分（S）							96		

项目支出绩效自评表

2024 年度

专项名称			2024 年”十四五“规划编制费及项目审计复核费							
主管部门			莆田市涵江区发展和改革局			实施单位		莆田市涵江区发展和改革局		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数		全年执行数	分值		执行率（%）	得分
	年度资金总额		0.00	13.50		13.50	10		100.00	10
	其中：当年财政拨款		0.00	13.50		13.50	—		100.00	
	其他资金		0.00	0.00		0.00	—		0.00	
年度总体目标	预期目标					实际完成情况				
	编制“十四五”规划纲要及规划实施情况中期评估，完成“超高效异质结太阳能 2GW 量产攻关项目”审计复核工作					编制“十四五”规划纲要及规划实施情况中期评估，完成“超高效异质结太阳能 2GW 量产攻关项目”审计复核工作				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值		实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	编制文本数		≥1 个		1	15	15	
		质量指标	资金使用合规率		≥100%		100	15	15	
		时效指标	纲要完成及时率		≥100%		100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	《涵江区“十四五”国民经济与社会发展规划纲要》编制费用		≥18 万元		18	10	10	
	效益指标	社会效益指标	审批通过率		≥100%		100	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意率		≥80%		100	10	10	
总分值、评价总分（S）								100		

项目支出绩效自评表

2024 年度

专项名称			2024 年储备订单粮食收购直接补贴款							
主管部门			莆田市涵江区发展和改革局		实施单位		莆田市涵江区发展和改革局			
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执 行数	分值	执行率 (%)		得分	
	年度资金总额		0.00	25.79	25.79	10	100.00		10	
	其中：当年财政拨款		0.00	25.79	25.79	—	100.00			
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00			
年度总体 目标	预期目标				实际完成情况					
	通过发放储备粮订单粮食直接补贴款专项资金，提高粮农参与储备粮订单的积极性，确保粮食订单数量和质量达标，保障粮食收储任务圆满完成。稳定粮食市场供应，提升粮农收入水平，增强区域粮食安全保障能力，促进粮食产业可持续发展，同时保障补贴发放流程规范、透明，提高粮农满意度。				完成 2024 年度储备订单粮食收购 1074.45 吨。储备粮订单政策成功实施，粮农积极性提高 ， 订单数量和质量达标。补贴款及时 、 准确发放至粮农手中 ， 流程规范透明 。					
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值		实际完成值	指标分 值	自评 得分	偏差原因 分析及改 进措施
	产出指标	数量指标	补贴粮食订单数量		≥1000 吨		1074.45	15	15	
		质量指标	订单收购粮食质量检测合格 率		≥100%		100	15	15	
		时效指标	项目完成及时率		≥100%		100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	订单收购粮食直补款		≥24 万元		25.79	10	10	
	效益指标	社会效益指标	宣传订单收购粮食工作次数		≥3 次		4	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意率		≥90%		100	10	10	
总分值、评价总分 (S)								100		

项目支出绩效自评表

2024 年度

专项名称			2024 年第二批省级预算内投资计划（重大项目前期经费）							
主管部门			莆田市涵江区发展和改革局		实施单位		莆田市涵江区发展和改革局			
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率（%）		得分	
	年度资金总额		0.00	30.00	30.00	10	100.00		10	
	其中：当年财政拨款		0.00	30.00	30.00	—	100.00			
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00			
年度总体目标	预期目标				实际完成情况					
	年度投资计划执行良好，保障建设质量和效益，保证项目建成投入使用				年度投资计划执行良好，保障建设质量和效益，保证项目建成投入使用					
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值		实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	支持前期经费项目个数		≥1 个		3	15	15	
		质量指标	可研报告编制通过率		≥100%		100	15	15	
		时效指标	可研报告编制完成及时率		≥100%		100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	2024 年第二批省级预算内投资计划重大项目前期经费		≥30 万元		30	10	10	
	效益指标	社会效益指标	设备采购数		≥1500 台		1500	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意率		≥80%		100	10	10	
总分值、评价总分（S）								100		

项目支出绩效自评表

2024 年度

专项名称			2024 年第一批省级预算内投资（芳山小学迁建工程及重大项目前期经费）						
主管部门			莆田市涵江区发展和改革局		实施单位		莆田市涵江区发展和改革局		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率（%）	得分	
	年度资金总额		0.00	515.00	0.00	10	0.00	0	
	其中：当年财政拨款		0.00	515.00	0.00	—	0.00		
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体 目标	预期目标				实际完成情况				
	保障建设质量和效益，保证项目建成投入使用				已开工建设，正在桩基施工				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因 分析及改 进措施
	产出指标	数量指标	新建教学楼		≥1 幢	1	15	15	
		质量指标	资金支出合规率		≥100%	100	15	15	
		时效指标	开工及时性		≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	涵江区三江口镇芳山小学迁建工程（一期）投资额		≥500 万元	500	10	10	
	效益指标	社会效益指标	支持义务教育提质扩容工程数量		≥1 个	1	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意率		≥85%	100	10	10	
总分值、评价总分（S）							90		

项目支出绩效自评表

2024 年度

专项名称			2024 年涵江区储备订单粮食收购直接补贴款							
主管部门			莆田市涵江区发展和改革局		实施单位		莆田市涵江区发展和改革局			
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执 行数	分值	执行率（%）		得分	
	年度资金总额		0.00	19.25	19.25	10	100.00		10	
	其中：当年财政拨款		0.00	19.25	19.25	—	100.00			
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00			
年度总体 目标	预期目标				实际完成情况					
	通过发放储备粮订单粮食直接补贴款专项资金，提高粮农参与储备粮订单的积极性，确保粮食订单数量和质量达标，保障粮食收储任务圆满完成。稳定粮食市场供应，提升粮农收入水平，增强区域粮食安全保障能力，促进粮食产业可持续发展，同时保障补贴发放流程规范、透明，提高粮农满意度。				完成 2024 年度储备订单粮食收购 802.12 吨。储备粮订单政策成功实施，粮农积极性提高 ， 订单数量和质量达标。补贴款及时 、 准确发放至粮农手中 ， 流程规范透明 。					
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值		实际完成值	指标分 值	自评 得分	偏差原因 分析及改 进措施
	产出指标	数量指标	补贴粮食订单数量		≥1000 吨		802.12	10	8.02	
		质量指标	订单收购粮食质量检测合格 率		≥100%		100	15	15	
		时效指标	项目完成及时率		≥100%		100	15	15	
	成本指标	经济成本指标	订单收购粮食直补款		≥19 万元		19.25	10	10	
	效益指标	社会效益指标	宣传订单收购粮食工作次数		≥3 次		4	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意率		≥90%		100	10	10	
总分值、评价总分（S）								98.02		

项目支出绩效自评表

2024 年度

专项名称			2024 年价格监测专项经费						
主管部门			莆田市涵江区发展和改革局		实施单位		莆田市涵江区发展和改革局		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率 (%)	得分	
	年度资金总额		0.00	5.70	0.00	10	0.00	0	
	其中：当年财政拨款		0.00	5.70	0.00	—	0.00		
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
	对 2024 年进行价格监测，承担价格监测工作任务，用于价格监测和民生价格信息发布各项业务工作				对 2024 年进行价格监测，承担价格监测工作任务，用于价格监测和民生价格信息发布各项业务工作				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	采价监测点报酬		≥2.2 万元	2.2	10	10	
	效益指标	经济效益指标	监测价格超标率		≤0%	0	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意率		≥85%	100	10	10	
	产出指标	数量指标	主要商品零售价监测种类数		≥10 种	11	15	15	
		质量指标	常规价格监测上报率		≥100%	100	15	15	
		时效指标	项目完成及时性		≥100%	100	10	10	
总分值、评价总分 (S)							90		

项目支出绩效自评表

2024 年度

专项名称			2024 年省级粮食安全专项资金						
主管部门			莆田市涵江区发展和改革局		实施单位		莆田市涵江区发展和改革局		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率 (%)	得分	
	年度资金总额		0.00	91.78	91.78	10	100.00	10	
	其中：当年财政拨款		0.00	91.78	91.78	—	100.00		
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
	我省是全国第三大缺粮省份，通过政府鼓励和扶持，加强产销协作，增加市场粮食总量和结构需要，保障粮食供应，增强政府粮食宏观调控能力，加强粮食应急加工、配送，供应能力建设及粮库维修改造功能提升，保障我省粮食安全。				我省是全国第三大缺粮省份，通过政府鼓励和扶持，加强产销协作，增加市场粮食总量和结构需要，保障粮食供应，增强政府粮食宏观调控能力，加强粮食应急加工、配送，供应能力建设及粮库维修改造功能提升，保障我省粮食安全。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	粮库绿色仓储功能提升仓容		≥0.7 万吨	0.7	10	10	
		质量指标	标准品碎米合格率		≥100%	100	20	20	
		时效指标	资金支出及时率		≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	粮库绿色仓储功能提升投入		≥2.7 万元	2.7	10	10	
	效益指标	社会效益指标	企业日应急加工能力		≥150 吨/日	640	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意率		≥80%	100	10	10	
总分值、评价总分 (S)							100		

项目支出绩效自评表

2024 年度

专项名称			2024 年新建福厦铁路涵江段征迁补偿款					
主管部门			莆田市涵江区发展和改革局		实施单位		莆田市涵江区发展和改革局	
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率 (%)	得分
	年度资金总额		0.00	33050.00	33050.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款		0.00	33050.00	33050.00	—	100.00	
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	完成征地面积 300 亩，征迁建筑物 50000 平方米				完成征地面积 300 亩，征迁建筑物 50000 平方米			
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因 分析及改 进措施
	产出指标	数量指标	完成征地面积	≥300 亩	300	15	15	
		质量指标	地面清理率	≥100%	100	15	15	
		时效指标	项目完成及时性	≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	2024 年新建福厦铁路涵江段 征迁补偿款	≥33050 万元	33080	10	10	
	效益指标	社会效益指标	区域内通车长度	≥19 公里	19	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意率	≥90%	100	10	10	
总分值、评价总分 (S)						100		

项目支出绩效自评表

2024 年度

专项名称			2024 年重点工作前期经费						
主管部门			莆田市涵江区发展和改革局		实施单位		莆田市涵江区发展和改革局		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率（%）	得分	
	年度资金总额		0.00	11.00	11.00	10	100.00	10	
	其中：当年财政拨款		0.00	11.00	11.00	—	100.00		
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体 目标	预期目标				实际完成情况				
	一是专项用于国家重大战略实施和重点领域安全能力建设，二是用于支付福建融成律师事务所代理诉讼费 5 万元。				已完成科可研项目编制				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因 分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	律师代理诉讼费		≤5 万元	5	10	10	
	效益指标	社会效益指标	解决纠纷案件数		≥1 件	1	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度		≥90%	100	10	10	
	产出指标	数量指标	聘请律师事务所数量		≥1 家	1	15	15	
		质量指标	资金支出合规率		≥100%	100	15	15	
		时效指标	项目完成及时性		≥100%	100	10	10	
总分值、评价总分（S）							100		

项目支出绩效自评表

2024 年度

专项名称			保障性安居工程 2024 年中央预算内投资计划						
主管部门			莆田市涵江区发展和改革局		实施单位		莆田市涵江区发展和改革局		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率 (%)	得分	
	年度资金总额		0.00	2010.00	500.00	10	24.88	0	
	其中：当年财政拨款		0.00	2010.00	500.00	—	24.88		
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体 目标	预期目标				实际完成情况				
	用于支持棚户区改造和保障性住房配套基础设施建设				主体： 6#7#楼屋面层模板安装。 其余楼栋机房层施工。 砌体： 所有楼栋 1-25 层砌体完成。 内外墙粉刷： 所有楼栋 1-22 层粉刷完成、 油漆： 所有楼栋—16 层 2 边腻子完成。				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际完成值	指标分 值	自评 得分	偏差原因 分析及改 进措施
	产出指标	数量指标	支持棚户区改造配套基础设施建设项目		≥1 个	1	15	15	
		质量指标	资金支出合规率		≥100%	100	15	15	
		时效指标	项目开工及时率		≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	涵江区赤港片区改造一期安置房建设款		≥2010 万元	2010	10	10	
	效益指标	经济效益指标	超概算项目比例		≤5%	0	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	居民满意率		≥80%	100	10	10	
总分值、评价总分 (S)							90		

项目支出绩效自评表

2024 年度

专项名称			暴雨洪涝灾害灾后恢复重建 2023 年中央预算内投资(23 年结转)						
主管部门			莆田市涵江区发展和改革局		实施单位		莆田市涵江区发展和改革局		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率（%）	得分	
	年度资金总额		800.00	800.00	0.00	10	0.00	0	
	其中：当年财政拨款		800.00	800.00	0.00	—	0.00		
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体 目标	预期目标				实际完成情况				
	支持我区 7 个基础设施和公共服务设施灾后应急恢复重建项目，灾后基础设施和公共服务设施得到应急恢复，投资效益初步发挥。				已提交资金支付申请				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因 分析及改 进措施
	产出指标	数量指标	支持应急恢复建设项目个数		≥7 个	7	15	15	
		质量指标	资金支出合规率		≥100%	100	10	10	
		时效指标	投资计划转下达用时达标率		≥100%	100	15	15	
	成本指标	经济成本指标	涵江区萝苜田历史文化街区河道沿岸排污设施修复项目补助资金		≥100 万元	100	10	10	资金暂未支付到位
	效益指标	经济效益指标	超概算项目比例		≤5%	0	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度		≥80%	100	10	10	
总分值、评价总分（S）							90		

项目支出绩效自评表

2024 年度

专项名称			涵江区平价商店销售补贴					
主管部门			莆田市涵江区发展和改革局		实施单位		莆田市涵江区发展和改革局	
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率 (%)	得分
	年度资金总额		12.00	7.00	3.00	10	42.86	0
	其中：当年财政拨款		12.00	7.00	3.00	—	42.86	
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	平抑居民生活必需品价格出现较大幅度上涨，保障人民正常生活水平，提升人民幸福感				平抑居民生活必需品价格出现较大幅度上涨，保障人民正常生活水平，提升人民幸福感			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	平价商品覆盖范围大类数	≥5 类	5	15	15	
		质量指标	资金使用合规率	≥100%	100	15	15	
		时效指标	到位资金支出及时率	≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	春节平价商店销售机制补贴	≥3 万元	3	10	10	
	效益指标	社会效益指标	补助商店数	≥6 家	6	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度指标	≥90%	100	10	10	
总分值、评价总分 (S)						90		

项目支出绩效自评表

2024 年度

专项名称			粮安工作经费						
主管部门			莆田市涵江区发展和改革局		实施单位		莆田市涵江区发展和改革局		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率（%）		得分
	年度资金总额		10.00	5.00	0.00	10	0.00		0
	其中：当年财政拨款		10.00	5.00	0.00	—	0.00		
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
	保障粮安考核、监督检查、粮安保障和发展基金、检验检测等工作顺利有序开展				保障粮安考核、监督检查、粮安保障和发展基金、检验检测等工作顺利有序开展				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	补助网点数		≥12 家	12	15	15	
		质量指标	资金使用合规率		≥100%	100	15	15	
		时效指标	到位资金支出及时率		≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	区级粮食应急加工企业补助资金		≥1.2 万元	1.2	10	10	
	效益指标	社会效益指标	受益企业数		≥2 家	2	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度		≥90%	100	10	10	
总分值、评价总分（S）							90		

项目支出绩效自评表

2024 年度

专项名称			粮食风险基金						
主管部门			莆田市涵江区发展和改革局		实施单位		莆田市涵江区发展和改革局		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率（%）		得分
	年度资金总额		1003.00	1003.00	1003.00	10	100.00		10
	其中：当年财政拨款		1003.00	1003.00	1003.00	—	100.00		
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
	保证区级储备粮数量真实、质量良好和储存安全,稳定粮食市场、确保粮食安全，保证区政府需要时调得动、用的上。				保障省市政府下达的区本级 21914.3 吨储备粮油的日常保管，完成储备粮轮换： 原粮 4567.46 吨， 应急成品油 150 吨， 应急大米 550 吨， 一年 4 次。 保证区级储备粮数量真实、 质量良好和储存安全， 稳定粮食市场、 确保粮食安全， 保证区政府需要时调得动、 用的上。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	粮食储备到位率		≥100%	100	15	15	
		质量指标	储备粮质量检测批次完成率		≥100%	100	15	15	
		时效指标	储备粮轮换完成进度		≥100%	100	10	10	
	成本指标	社会成本指标	储备粮轮换项目公开招标采购率		≥100%	100	10	10	
	效益指标	社会效益指标	因粮食市场波动引起的粮食安全时间发生数		≤0 起	0	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	社会公众对粮食收购满意率		≥95%	100	10	10	
总分值、评价总分（S）							100		

项目支出绩效自评表

2024 年度

专项名称			莆田市粮食联合储备库本金及利息					
主管部门			莆田市涵江区发展和改革局		实施单位		莆田市涵江区发展和改革局	
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率 (%)	得分
	年度资金总额		300.00	100.00	0.00	10	0.00	0
	其中：当年财政拨款		300.00	100.00	0.00	—	0.00	
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	改善仓储条件，提高科学储粮水平和储粮品质，保障粮食安全				改善仓储条件，提高科学储粮水平和储粮品质，保障粮食安全			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	平房仓建成数量	≥16 栋	16	15	15	
		质量指标	项目验收合格率	≥100%	100	15	15	
		时效指标	项目完成进度	≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	到位资金支出率	≥100%	100	10	10	
	效益指标	经济效益指标	粮食损耗率	≤2‰	0	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	社会大众对储备粮管理满意率	≥90%	100	10	10	
总分值、评价总分 (S)						90		

项目支出绩效自评表

2024 年度

专项名称			新建福厦铁路江口段隔声窗工程（一期工程款）						
主管部门			莆田市涵江区发展和改革局		实施单位		莆田市涵江区发展和改革局		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率（%）	得分	
	年度资金总额		0.00	200.00	200.00	10	100.00	10	
	其中：当年财政拨款		0.00	200.00	200.00	—	100.00		
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
	支付征地红线内交地款，为支持福建经济社会发展，推动沿线新型城镇化建设，完善区域快速铁路网布局，构筑福建客运主骨架，提升通道客运服务质量。				支付征地红线内交地款，为支持福建经济社会发展，推动沿线新型城镇化建设，完善区域快速铁路网布局，构筑福建客运主骨架，提升通道客运服务质量。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	江口段隔声窗工程款		≥200 万元	200	10	10	
	效益指标	社会效益指标	区域内通车长度		≥19 公里	19.58	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意率		≥90%	100	10	10	
	产出指标	数量指标	隔声窗面积数		≥2880 平方米	6561.95	15	15	
		质量指标	工程验收合格率		≥100%	100	15	15	
		时效指标	项目完成及时性		≥100%	100	10	10	
总分值、评价总分（S）							100		

项目支出绩效自评表

2024 年度

专项名称			灾后恢复重建 2023 年省级预算内投资计划 (23 年结转)							
主管部门			莆田市涵江区发展和改革局		实施单位		莆田市涵江区发展和改革局			
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执 行数	分值	执行率 (%)		得分	
	年度资金总额		180.00	180.00	0.00	10	0.00		0	
	其中：当年财政拨款		180.00	180.00	0.00	—	0.00			
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00			
年度总体 目标	预期目标				实际完成情况					
	完成雨污水管道修补合计约 7 公里，修复受损海堤合计约 3.5 公里。				完成雨污水管道修补合计约 7 公里，修复受损海堤合 计约 3.5 公里。					
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值		实际完成值	指标分 值	自评 得分	偏差原因 分析及改 进措施
	产出指标	数量指标	支持项目数量		≥4 个		4	15	15	
		质量指标	资金支出合规率		≥100%		100	15	15	
		时效指标	投资计划转下达时限		≤10 天		4	10	10	
	成本指标	经济成本指标	涵江区江口镇水利工程施工 损毁项目		≥60 万元		0	10	0	
	效益指标	经济效益指标	超概算项目比例		≤5%		0	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度目标		≥80%		100	10	10	
总分值、评价总分 (S)								80		

二、《项目支出绩效评价报告》

1. 2022 年福建省数字经济发展专项资金部门评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景及目标

根据《莆田市涵江区发展和改革局 莆田市涵江区财政局关于重新下达 2022 年省数字经济发展专项资金(第三批市县部分)专项资金的通知》(涵发改〔2023〕104 号)文件的要求,我局于 2022 年申请了省数字经济发展专项资金 1610 万元,该项目资金专项用于涵江区省级数字经济核心产业集聚区四个项目的建设实施。

2. 预算资金来源及使用情况

2022-2024 年总共拨付 2022 年福建省数字经济发展专项资金 1610 万元,主要用于:省级数字经济核心产业集聚区四个项目的建设实施。

3. 实施情况(项目完成情况)

截至 2024 年 12 月 31 日,资金已及时足额地拨付至行业主管部门账户。

4. 组织和管理(项目组织、管理流程及实际执行情况)

严格遵守财政经费来源和分配、管理、使用原则。一是规范账户管理。二是严格遵守支出审批制度。按照“量力而行、量入为出”的原则,合理安排经费。三是严格遵守财务内审和

监督制度。严格按照财务管理制度照章办事，没有发生违反财经纪律、违反财务管理制度的情况。

(二)项目绩效目标

此项目总体绩效目标与阶段性绩效目标一致，根据文件规定拨付 2022 年福建省数字经济发展专项资金 1610 万元。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

根据项目支出绩效评价需要，对本单位项目实行绩效评价。主要是检查项目支出绩效目标完成情况，为以后年度预算安排和政策制定提供参考。

2.绩效评价对象

绩效评价的对象主要包括 2022 年福建省数字经济发展专项资金工作。

3.绩效评价范围

绩效评价内容范围主要包括项目支出的绩效目标完成情况、预算资金执行情况、项目绩效延伸监控和其他情况的评价。

(二)绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等

1.绩效评价原则

绩效评价过程中总体遵循了科学公正、公开透明、绩效相关、激励约束和统筹兼顾的原则，确保对项目支出绩效进行科学公正、客观规范的反映。

2.评价指标体系(详见附件 1)

3. 评价方法

本单位绩效评价总体采用目标比较法，采取定性和定量评价相结合的方式，对本单位项目中的总体目标和各项绩效指标逐项进行评价分析。

4. 评价标准

绩效评价标准统筹包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。本轮自评采用计划标准，即以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。指标体系共设置 4 个一级指标、10 个二级指标、17 个三级指标。指标体系按满分 100 分设定，其中“决策”21 分，主要体现项目立项、资金投入、绩效目标等方面；“过程”30 分，主要体现资金管理和组织实施；“产出”35 分，主要体现产出数量、产出质量、产出时效和产出成本；“效益”14 分，主要体现实施效益和满意度指标。指标设置和评分标准力求可行性、客观性、科学性与简明性。

（三）绩效评价工作过程

1. 根据本级财政部门要求，结合单位实际，组织开展部门业务费支出部门评价工作，确定部门评价工作计划；
2. 按照计划，及时成立绩效评价工作小组，制定部门评价工作方案，明确评价工作重点内容和评价步骤方法；
3. 精心组织实施，认真做好部门业务费支出绩效部门评价；
4. 及时填报绩效评价部门评价表，写好绩效部门评价报告；
5. 按照要求将部门评价报告和部门评价表上报财政部门，并针对自评发现的问题，提出整改措施，改进预算管理，提高

支出绩效。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

2022 年福建省数字经济发展专项资金项目的自评,根据设计的自评指标体系,采用现场核验、查看内业等方法开展绩效自评,经评价,自评得分 100 分,自评等级为优秀。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策指标满分 21 分,自评得分 21 分。其中:

（1）立项依据充分性：项目立项基本符合相关法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。该指标得 5 分。

（2）立项程序规范性：项目申请、设立过程基本符合相关要求。该指标得 3 分；

（3）绩效目标合理性：项目所设定的绩效目标依据相对充分,符合客观实际。该指标得 4 分；

（4）绩效指标明确性：依据绩效目标设定的绩效指标相对清晰、细化、可衡量。该指标得 3 分；

（5）预算编制科学性：项目预算编制经过科学论证、有明确标准。该指标得 4 分；

（6）资金分配合理性：资金额度与年度目标相适应；项目预算资金分配有测算依据,与地方实际相适应。该指标得 2 分。

（二）项目过程情况

过程指标满分 30 分,自评得分 30 分。其中:

（1）资金到位率：实际到位资金 / 预算资金

=1610/1610=100%,该指标得 10 分;

(2) 预算执行率: 实际支出资金/实际到位资金
=1610/1610=100%,该指标得 10 分;

(3) 资金使用合规性: 项目资金使用基本符合相关的财务管理制度规定。该指标得 4 分;

(4) 管理制度健全性: 项目实施单位的财务和业务管理制度相对健全。该指标得 2 分;

(5) 制度执行有效性: 项目实施基本符合相关管理规定。该指标得 4 分。

(三) 项目产出情况

产出指标满分 35 分, 自评得分 35 分。其中:

(1) 实际完成率: 项目实施的实际产出情况与计划情况基本相符。该指标得 10 分;

(2) 质量达标率: 项目完成的质量达标产出数与实际产出数基本相符。该指标得 10 分;

(3) 完成及时性: 项目于计划时间内基本完成。该指标得 10 分;

(4) 成本节约率: 项目成本等于计划成本。该指标得 5 分。

(四) 项目效益情况

效益指标满分 14 分, 自评得分 14 分。

(1) 实施效益: 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响良好, 该指标得 4 分。

(2) 满意度: 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意

程度良好，基本符合年初预期。该指标得 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

一是将年度绩效目标合理分配至每个工作区间，细化工作任务分配，明确工作任务要求，才能保质保量点完成计划目标。二是严格工作过程中点监督考核，做好审核工作和期间监控，有效提高工作效率和工作成果的有效性、合理性。三是结果有评价。稳妥推进绩效自评、评价工作，围绕重点项目、重点资金开展全流程管控，进一步细化评价内容和评价指标。

（二）存在的问题

绩效评价指标设置的合理性、科学性存在进一步改善的空间。绩效理念有待进一步树牢，绩效管理的广度和深度不足。

六、有关建议

树牢绩效理念，在绩效评价指标设置环节，围绕年度工作任务，参考往年的预算执行情况，充分论证，严格筛选。

七、其他需要说明的问题

无。

附表 1

部门评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
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。
		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。
	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： 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。
决策	绩效目标	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。
	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		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。
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。
		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。
过程	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。
	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。
		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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
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	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。
	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。
	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。
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。
		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。

部门评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于5分，最低不低于0分	5	5	
		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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于3分，最低不低于0分	3	3	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	
决策	绩效目标	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于3分，最低不低于0分	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	
		资金分配	项目预算资金分配是否有	评价要点：	满足评价要点相关点项，每不	2	2	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
		合理性	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。	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。	满足1点扣1分，最高不高于2分，最低不低于0分			
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。	资金到位率达100%得满分，未达到满分的，得分=权重*（完成数量/目标数量）*100	10	10	
		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。	资金到位率达100%得满分，每少1%扣1分，最低不低于0分	10	10	
过程	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于2分，最低不低于0分	2	2	
		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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	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：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。	实际完成率达100%得满分，每少1%扣1分，最低不低于0分	10	10	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	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。	质量达标率达 100%得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分	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。	项目完成及时率达 100%得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分；项目完成及时率=实际完成时间/计划时间	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。	成本节约率达 5%得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分	5	0	
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。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响每项可得 1 分，满分 4 分	4	4	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
		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。	满意度达 95%以上得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分	10	10	
合计						100	100	
评价等级	☒ 优秀（S≥90 且本级预算实际执行率≥91%） ☐ 良好（S≥80 且本级预算实际执行率≥80%） ☐ 合格（S≥60 且本级预算实际执行率≥50%） ☐ 不合格（S<60 或本级预算实际执行率<50%）							

2. 2022 年省级粮食安全专项资金项目支出部门评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景及目标

根据《莆田市财政局 莆田市发展和改革委员会关于清算 2022 年省级粮食安全专项资金的通知》（莆财建〔2023〕20 号）文件要求，为支持引粮入闽、产能提升等事项，对莆田市利源米业有限公司、莆田市长丰米业有限公司进行补助。

2. 预算资金来源及使用情况

2022-2024 年总共拨付 2022 年省级粮食安全专项资金 191.18 万元，主要用于：引粮入闽、产能提升等方向的补助。

3. 实施情况（项目完成情况）

截至 2024 年 12 月 31 日，资金已及时足额地拨付至受补助企业账户。

4. 组织和管理（项目组织、管理流程及实际执行情况）

严格按照《莆田市财政局 莆田市发展和改革委员会关于清算 2022 年省级粮食安全专项资金的通知》（莆财建〔2023〕20 号）文件要求开展相关工作，项目实施单位财务和业务管理制度健全，项目实施符合相关管理规定，项目预算资金按照计划执行，全部做到专款专用，资金支出中不存在支出依据不合规、虚列项目支出情况；不存在截留、挤占、挪用情况；不存在超标准开支情况。

（二）项目绩效目标

我省是全国第三大缺粮省份，粮食自给率不足 23%，每年需要从省外产区和国外进口大量粮通过政府鼓励和扶持，加强产销协作，引粮入闽，增加市场粮食总量和结构需要，保障粮食供应，增强政府粮食宏观调控能力。加强粮食应急加工、配送、供应能力建设及粮库维修改造功能提升，保障我区粮食安全。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

根据项目支出绩效评价需要，对本单位项目实行绩效评价。主要是检查项目支出绩效目标完成情况，为以后年度预算安排和政策制定提供参考。

2. 绩效评价对象

绩效评价的对象主要包括 2022 年省级粮食安全专项资金工作。

3. 绩效评价范围

绩效评价内容范围主要包括项目支出的绩效目标完成情况、预算资金执行情况、项目绩效延伸监控和其他情况的评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等

1. 绩效评价原则

绩效评价过程中总体遵循了科学公正、公开透明、绩效相关、激励约束和统筹兼顾的原则，确保对项目支出绩效进行科学公正、客观规范的反映。

2. 评价指标体系(详见附表 1)

3. 评价方法

本单位绩效评价总体采用目标比较法，采取定性和定量评价相结合的方式，对本单位项目中的总体目标和各项绩效指标逐项进行评价分析。

4. 评价标准

绩效评价标准统筹包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。本轮自评采用计划标准，即以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。指标体系共设置 4 个一级指标、10 个二级指标、17 个三级指标。指标体系按满分 100 分设定，其中“决策”21 分，主要体现项目立项、资金投入、绩效目标等方面；“过程”30 分，主要体现资金管理和组织实施；“产出”35 分，主要体现产出数量、产出质量、产出时效和产出成本；“效益”14 分，主要体现实施效益和满意度指标。指标设置和评分标准力求可行性、客观性、科学性与简明性。

(三) 绩效评价工作过程

1. 根据本级财政部门要求，结合单位实际，组织开展部门业务费支出部门评价工作，确定部门评价工作计划；

2. 按照计划，及时成立绩效评价工作小组，制定部门评价工作方案，明确评价工作重点内容和评价步骤方法；

3. 精心组织实施，认真做好部门业务费支出绩效部门评价；

4. 及时填报绩效评价部门评价表，写好绩效部门评价报告；

5. 按照要求将部门评价报告和部门评价表上报财政部门，

并针对自评发现的问题，提出整改措施，改进预算管理，提高支出绩效。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）评价结论

2022 年省级粮食安全专项资金项目的自评，根据设计的自评指标体系，采用现场核验、查看内业等方法开展绩效自评，经评价，自评得分 100 分，自评等级为优秀。

（二）主要绩效

通过实施该项目，为我区粮食安全工作做好保障。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策指标满分 21 分，自评得分 21 分。其中：

（1）立项依据充分性：项目立项基本符合相关法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。该指标得 5 分。

（2）立项程序规范性：项目申请、设立过程基本符合相关要求。该指标得 3 分；

（3）绩效目标合理性：项目所设定的绩效目标依据相对充分，符合客观实际。该指标得 4 分；

（4）绩效指标明确性：依据绩效目标设定的绩效指标相对清晰、细化、可衡量。该指标得 3 分；

（5）预算编制科学性：项目预算编制经过科学论证、有明确标准。该指标得 4 分；

（6）资金分配合理性：资金额度与年度目标相适应；项目预算资金分配有测算依据，与地方实际相适应。该指标得 2

分。

(二) 项目过程情况

过程指标满分 30 分，自评得分 30 分。其中：

(1) 资金到位率：实际到位资金 / 预算资金
 $=191.18/191.18=100\%$ ，该指标得 10 分；

(2) 预算执行率：实际支出资金 / 实际到位资金
 $=191.18/191.18=100\%$ ，该指标得 10 分；

(3) 资金使用合规性：项目资金使用基本符合相关的财务管理制度规定。该指标得 4 分；

(4) 管理制度健全性：项目实施单位的财务和业务管理制度相对健全。该指标得 2 分；

(5) 制度执行有效性：项目实施基本符合相关管理规定。该指标得 4 分。

(三) 项目产出情况

产出指标满分 35 分，自评得分 35 分。其中：

(1) 实际完成率：项目实施的实际产出情况与计划情况基本相符。该指标得 10 分；

(2) 质量达标率：项目完成的质量达标产出数与实际产出数基本相符。该指标得 10 分；

(3) 完成及时性：项目于计划时间内基本完成。该指标得 10 分；

(4) 成本节约率：支出资金等于预计拨付资金。该指标得 5 分。

(四) 项目效益情况

效益指标满分 14 分，自评得分 14 分。

(1) 实施效益：项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响良好，该指标得 4 分。

(2) 满意度：社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度良好，基本符合年初预期。该指标得 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

一是将年度绩效目标合理分配至每个工作区间，细化工作任务分配，明确工作任务要求，才能保质保量点完成计划目标。二是严格工作过程中点监督考核，做好审核工作和期间监控，有效提高工作效率和工作成果的有效性、合理性。三是结果有评价。稳妥推进绩效自评、评价工作，围绕重点项目、重点资金开展全流程管控，进一步细化评价内容和评价指标。

(二) 存在的问题

无。

六、有关建议

无。

七、其他需要说明的问题

无。

附表 1

部门评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
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。
		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。
	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： 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。
决策	绩效目标	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。
	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	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
			性情况。	
		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。
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。
		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。
过程	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。
	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		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。
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。
	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。
	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。
	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。
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。
		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。

部门评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于5分，最低不低于0分	5	5	
		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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于3分，最低不低于0分	3	3	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	
决策	绩效目标	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于3分，最低不低于0分	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	
		资金分配	项目预算资金分配是否有	评价要点：	满足评价要点相关点项，每不	2	2	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
		合理性	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。	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。	满足1点扣1分，最高不高于2分，最低不低于0分			
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。	资金到位率达100%得满分，未达到满分的，得分=权重*（完成数量/目标数量）*100	10	10	
		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。	资金到位率达100%得满分，每少1%扣1分，最低不低于0分	10	10	
过程	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于2分，最低不低于0分	2	2	
		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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	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：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。	实际完成率达100%得满分，每少1%扣1分，最低不低于0分	10	10	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	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。	质量达标率达 100%得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分	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。	项目完成及时率达 100%得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分；项目完成及时率=实际完成时间/计划时间	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。	成本节约率达 5%得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分	5	0	
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。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响每项可得 1 分，满分 4 分	4	4	

[illegible]

3. 2022 年省级预算内投资乡村振兴试点示范资金项目支出部门评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景及目标

根据《中共莆田市涵江区委扶贫开发成果巩固与乡村振兴工作领导小组办公室关于印发<2022 年乡村振兴示范专项资金(省级、市区级)分配方案>的通知》(涵委振兴办〔2022〕5 号)文件的要求,我局于 2022 年申请了乡村振兴示范专项资金 251.68 万元,该项目资金专项用于江口镇囊山村、白塘镇洋尾村、新县镇张洋村的产业发展、农村基础设施和公共服务补短板等方面建设。

2. 预算资金来源及使用情况

2022-2024 年总共拨付 2022 年乡村振兴示范专项资金 161.68 万元,主要用于:村庄人居环境整治项目(三期)、张洋村水利设施修复项目、洋尾村李角古牌坊连通工程等项目建设。

3. 实施情况(项目完成情况)

截至 2024 年 12 月 31 日,161.68 万元资金已拨付至乡镇账户。

4. 组织和管理(项目组织、管理流程及实际执行情况)

严格按照《中共莆田市涵江区委扶贫开发成果巩固与乡村振兴工作领导小组办公室关于印发<2022 年乡村振兴示范专项

资金(省级、市区级)分配方案>的通知》(涵委振兴办〔2022〕5号)文件要求开展相关工作，项目实施单位财务和业务管理制度健全，项目实施符合相关管理规定，项目预算资金按照计划执行，全部做到专款专用，资金支出中不存在支出依据不合规、虚列项目支出情况；不存在截留、挤占、挪用情况；不存在超标准开支情况。

(二)项目绩效目标

此项目总体绩效目标与阶段性绩效目标一致，根据文件规定拨付2022年乡村振兴示范专项资金251.68万元。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

根据项目支出绩效评价需要，对本单位项目实行绩效评价。主要是检查项目支出绩效目标完成情况，为以后年度预算安排和政策制定提供参考。

2.绩效评价对象

绩效评价的对象主要包括2022年乡村振兴示范专项资金工作。

3.绩效评价范围

绩效评价内容范围主要包括项目支出的绩效目标完成情况、预算资金执行情况、项目绩效延伸监控和其他情况的评价。

(二)绩效评价原则、评价指标体系(附表说明)、评价方法、评价标准等

1.绩效评价原则

绩效评价过程中总体遵循了科学公正、公开透明、绩效相关、激励约束和统筹兼顾的原则，确保对项目支出绩效进行科学公正、客观规范的反映。

2. 评价指标体系 (详见附表 1)

3. 评价方法

本单位绩效评价总体采用目标比较法，采取定性和定量评价相结合的方式，对本单位项目中的总体目标和各项绩效指标逐项进行评价分析。

4. 评价标准

绩效评价标准统筹包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。本轮自评采用计划标准，即以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。指标体系共设置 4 个一级指标、10 个二级指标、17 个三级指标。指标体系按满分 100 分设定，其中“决策” 21 分，主要体现项目立项、资金投入、绩效目标等方面；“过程” 30 分，主要体现资金管理和组织实施；“产出” 35 分，主要体现产出数量、产出质量、产出时效和产出成本；“效益” 14 分，主要体现实施效益和满意度指标。指标设置和评分标准力求可行性、客观性、科学性与简明性。

(三) 绩效评价工作过程

1. 根据本级财政部门要求，结合单位实际，组织开展部门业务费支出部门评价工作，确定部门评价工作计划；

2. 按照计划，及时成立绩效评价工作小组，制定部门评价工作方案，明确评价工作重点内容和评价步骤方法；

3. 精心组织实施，认真做好部门业务费支出绩效部门评价；
4. 及时填报绩效评价部门评价表，写好绩效部门评价报告；
5. 按照要求将部门评价报告和部门评价表上报财政部门，并针对自评发现的问题，提出整改措施，改进预算管理，提高支出绩效。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）评价结论

2022 年乡村振兴示范专项资金项目的自评,根据设计的自评指标体系，采用现场核验、查看内业等方法开展绩效自评，经评价，自评得分 96.4 分，自评等级为优秀。

（二）主要绩效

通过实施该项目,加快推进乡村治理体系和治理能力现代化，加快推进农业农村现代化，保障乡村振兴及巩固脱贫攻坚工作有效运转，有力提升农村人居环境。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策指标满分 21 分，自评得分 21 分。其中：

（1）立项依据充分性：项目立项基本符合相关法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。该指标得 5 分。

（2）立项程序规范性：项目申请、设立过程基本符合相关要求。该指标得 3 分；

（3）绩效目标合理性：项目所设定的绩效目标依据相对充分，符合客观实际。该指标得 4 分；

（4）绩效指标明确性：依据绩效目标设定的绩效指标相

对清晰、细化、可衡量。该指标得 3 分；

（5）预算编制科学性：项目预算编制经过科学论证、有明确标准。该指标得 4 分；

（6）资金分配合理性：资金额度与年度目标相适应；项目预算资金分配有测算依据，与地方实际相适应。该指标得 2 分。

（二）项目过程情况

过程指标满分 30 分，自评得分 26.4 分。其中：

（1）资金到位率：实际到位资金 / 预算资金 = $161.68 / 251.68 = 64.24\%$ ，该指标得 6.4 分；

（2）预算执行率：实际支出资金 / 实际到位资金 = $161.68 / 161.68 = 100\%$ ，该指标得 10 分；

（3）资金使用合规性：项目资金使用基本符合相关的财务管理制度规定。该指标得 4 分；

（4）管理制度健全性：项目实施单位的财务和业务管理制度相对健全。该指标得 2 分；

（5）制度执行有效性：项目实施基本符合相关管理规定。该指标得 4 分。

（三）项目产出情况

产出指标满分 35 分，自评得分 35 分。其中：

（1）实际完成率：项目实施的实际产出情况与计划情况基本相符。该指标得 10 分；

（2）质量达标率：项目完成的质量达标产出数与实际产出数基本相符。该指标得 10 分；

(3) 完成及时性: 项目于计划时间内基本完成。该指标得 10 分;

(4) 成本节约率: 项目成本等于计划成本。该指标得 5 分。

(四) 项目效益情况

效益指标满分 14 分, 自评得分 14 分。

(1) 实施效益: 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响良好, 该指标得 4 分。

(2) 满意度: 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度良好, 基本符合年初预期。该指标得 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

一是将年度绩效目标合理分配至每个工作区间, 细化工作任务分配, 明确工作任务要求, 才能保质保量完成计划目标。二是严格工作过程中点监督考核, 做好审核工作和期间监控, 有效提高工作效率和工作成果的有效性、合理性。三是结果有评价。稳妥推进绩效自评、评价工作, 围绕重点项目、重点资金开展全流程管控, 进一步细化评价内容和评价指标。

(二) 存在的问题

无。

六、有关建议

无。

七、其他需要说明的问题

无。

附表 1

部门评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
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。
		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。
	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： 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。
决策	绩效目标	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。
	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	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
			性情况。	
		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。
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。
		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。
过程	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。
	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		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。
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。
	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。
	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。
	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。
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。
		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。

部门评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于5分，最低不低于0分	5	5	
		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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于3分，最低不低于0分	3	3	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	
决策	绩效目标	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于3分，最低不低于0分	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	
		资金分配	项目预算资金分配是否有	评价要点：	满足评价要点相关点项，每不	2	2	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
		合理性	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。	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。	满足1点扣1分，最高不高于2分，最低不低于0分			
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。	资金到位率达100%得满分，未达到满分的，得分=权重*（完成数量/目标数量）*100	10	6.4	
		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。	资金到位率达100%得满分，每少1%扣1分，最低不低于0分	10	10	
过程	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于2分，最低不低于0分	2	2	
		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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	
	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。	实际完成率达100%得满分，每少1%扣1分，最低不低于0分	10	10	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	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。	质量达标率达 100%得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分	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。	项目完成及时率达 100%得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分；项目完成及时率=实际完成时间/计划时间	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。	成本节约率达 5%得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分	5	0	
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。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响每项可得 1 分，满分 4 分	4	4	

[illegible]

4. 2023 年储备订单粮食收购直接补贴款项目支出部门评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景及目标

根据《福建省地方储备订单粮食直接补贴管理办法（试行）》要求，我区持续推进储备订单粮食收购直接补贴政策。项目旨在通过财政补贴稳定粮食生产，保护农民种粮积极性，保障区域粮食安全。

项目主要内容为对符合条件的种粮主体，按实际交售储备订单粮食的数量给予财政补贴。补贴标准为区级储备订单粮食在不低于当年省公布粳稻谷最低收购价的市场收购价基础上给予每 50 公斤 12 元的直接补贴。2023 年全区计划完成储备订单粮食收购 1074.45 吨，预计发放补贴资金 25.79 万元。

2. 预算资金来源及使用情况

2023 年总共拨付储备订单粮食收购直接补贴 257868 元。资金经公示无异议后通过“一折通”或“一卡通”直接兑付至种粮主体，确保补贴发放透明、高效。

3. 实施情况（项目完成情况）

截至 2023 年 12 月 31 日，涵江区实际收购早粳稻谷 1074.45 吨，发放补贴 257868 元，项目投入资金已全部完成相关工作，项目相关工作完成率为 100%。

4. 组织和管理（项目组织、管理流程及实际执行情况）

承担政策性粮食收储任务的储备粮公司，严格执行国家粮食政策，积极接受地方粮食行政管理部门和上级储备粮公司得领导和监督；建立《储粮安全管理制度》明确安全责任及相关人员责任；订单粮食收购补贴款经公示无异议后，通过“一卡通”或“一折通”将储备订单粮食直接补贴兑现给售粮农户，确保储备订单粮食直接补贴政策落实不走样，切实保障种粮农民的合法权益，让售粮农户真正得到实惠，做到农民满意、政府放心。

（二）项目绩效目标

此项目为当年实施项目，总体绩效目标与阶段性绩效目标一致，保障涵江区 2023 年地方储备粮收购任务完成，稳定粮食市场供应；提高种粮主体收益，促进粮食生产可持续发展；提升农民种粮积极性，维护粮食安全。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

根据项目支出绩效评价需要，对本单位项目实行绩效评价。主要是检查项目支出绩效目标完成情况，为以后年度预算安排和政策制定提供参考。

2. 绩效评价对象

绩效评价的对象主要包括地方储备粮收购直接补贴工作。

3. 绩效评价范围

绩效评价内容范围主要包括项目支出的绩效目标完成情况、

预算资金执行情况、项目绩效延伸监控和其他情况的评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等

1. 绩效评价原则

绩效评价过程中总体遵循了科学公正、公开透明、绩效相关、激励约束和统筹兼顾的原则，确保对项目支出绩效进行科学公正、客观规范的反映。

2. 评价指标体系（详见附表 1）

3. 评价方法

本单位绩效评价总体采用目标比较法，采取定性和定量评价相结合的方式，对本单位项目中的总体目标和各项绩效指标逐项进行评价分析。

4. 评价标准

绩效评价标准统筹包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。本轮自评采用计划标准，即以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。指标体系共设置 4 个一级指标、10 个二级指标、17 个三级指标。指标体系按满分 100 分设定，其中“决策” 21 分，主要体现项目立项、资金投入、绩效目标等方面；“过程” 30 分，主要体现资金管理和组织实施；“产出” 35 分，主要体现产出数量、产出质量、产出时效和产出成本；“效益” 14 分，主要体现实施效益和满意度指标。指标设置和评分标准力求可行性、客观性、科学性与简明性。

（三）绩效评价工作过程

1. 根据本级财政部门要求，结合单位实际，组织开展部门业务费支出部门评价工作，确定部门评价工作计划；
2. 按照计划，及时成立绩效评价工作小组，制定部门评价工作方案，明确评价工作重点内容和评价步骤方法；
3. 精心组织实施，认真做好部门业务费支出绩效部门评价；
4. 及时填报绩效评价部门评价表，写好绩效部门评价报告；
5. 按照要求将部门评价报告和部门评价表上报财政部门，并针对自评发现的问题，提出整改措施，改进预算管理，提高支出绩效。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）评价结论

储备订单粮食收购直接补贴款的自评，根据设计的自评指标体系，采用现场核验、查看内业等方法开展绩效自评，经评价，自评得分 100 分，自评等级为优秀。

（二）主要绩效

通过实施该项目，政策目标全面达成，对保障区域粮食安全、稳定农民收入发挥了重要作用，全年无发生突发性粮食安全事故，全部完成预定绩效目标。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策指标满分 21 分，自评得分 21 分。其中：

（1）立项依据充分性：项目立项基本符合相关法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。该指标得 5 分。

（2）立项程序规范性：项目申请、设立过程基本符合相

关要求。该指标得 3 分；

（3）绩效目标合理性：项目所设定的绩效目标依据相对充分，符合客观实际。该指标得 4 分；

（4）绩效指标明确性：依据绩效目标设定的绩效指标相对清晰、细化、可衡量。该指标得 3 分；

（5）预算编制科学性：项目预算编制经过科学论证、有明确标准。该指标得 4 分；

（6）资金分配合理性：资金额度与年度目标相适应；项目预算资金分配有测算依据，与地方实际相适应。该指标得 2 分。

（二）项目过程情况

过程指标满分 30 分，自评得分 30 分。其中：

（1）资金到位率：实际到位资金 / 预算资金 = $257868 / 257868 = 100\%$ ，该指标得 10 分；

（2）预算执行率：实际支出资金 / 实际到位资金 = $257868 / 257868 = 100\%$ ，该指标得 10 分；

（3）资金使用合规性：项目资金使用基本符合相关的财务管理制度规定。该指标得 4 分；

（4）管理制度健全性：项目实施单位的财务和业务管理制度相对健全。该指标得 2 分；

（5）制度执行有效性：项目实施基本符合相关管理规定。该指标得 4 分。

（三）项目产出情况

产出指标满分 35 分，自评得分 35 分。其中：

（1）实际完成率：项目实施的 actual 产出情况与计划情况基本相符。该指标得 10 分；

（2）质量达标率：项目完成的质量达标产出数与实际产出数基本相符。该指标得 10 分；

（3）完成及时性：项目于计划时间内基本完成。该指标得 10 分；

（4）成本节约率：项目成本等于计划成本。该指标得 5 分。

（四）项目效益情况

效益指标满分 14 分，自评得分 14 分。

（1）实施效益：项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响良好，该指标得 4 分。

（2）满意度：社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度良好，基本符合年初预期。该指标得 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

一是将年度绩效目标合理分配至每个工作区间，细化工作任务分配，明确工作任务要求，才能保质保量完成计划目标。二是严格工作过程中点监督考核，做好审核工作和期间监控，有效提高工作效率和工作成果的有效性、合理性。三是结果有评价。稳妥推进绩效自评、评价工作，围绕重点项目、重点资金开展全流程管控，进一步细化评价内容和评价指标。

（二）存在的问题

部分农户对补贴政策了解不足，宣传力度待加强。

六、有关建议

优化政策宣传，通过村级广播、微信平台等多渠道解读政策。

七、其他需要说明的问题

无。

附表 1

部门评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
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。
		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。
	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： 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。
决策	绩效目标	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。
	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	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
			性情况。	
		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。
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。
		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。
过程	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。
	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		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。
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。
	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。
	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。
	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。
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。
		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。

部门评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于5分，最低不低于0分	5	5	
		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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于3分，最低不低于0分	3	3	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	
决策	绩效目标	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于3分，最低不低于0分	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	
		资金分配	项目预算资金分配是否有	评价要点：	满足评价要点相关点项，每不	2	2	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
		合理性	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。	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。	满足1点扣1分，最高不高于2分，最低不低于0分			
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。	资金到位率达100%得满分，未达到满分的，得分=权重*（完成数量/目标数量）*100	10	10	
		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。	资金到位率达100%得满分，每少1%扣1分，最低不低于0分	10	10	
过程	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于2分，最低不低于0分	2	2	
		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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	
	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。	实际完成率达100%得满分，每少1%扣1分，最低不低于0分	10	10	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	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。	质量达标率达 100%得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分	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。	项目完成及时率达 100%得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分；项目完成及时率=实际完成时间/计划时间	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。	成本节约率达 5%得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分	5	5	
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。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响每项可得 1 分，满分 4 分	4	4	

[illegible]

5. 2024 年“十四五”规划编制费及项目审计复核费项目支出 部门评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景及目标

根据《莆田市涵江区发展和改革局关于申请使用“十四五”规划编制经费以及项目审计复核费的报告》（涵发改〔2024〕106号）文件要求，为推进我区“十四五”规划评估以及“超高效异质结太阳能 2GW 量产攻关项目”审计复核等有关工作，我局申请了专项工作经费用于开展以上工作。

2. 预算资金来源及使用情况

2024 年总共拨付 2024 年“十四五”规划编制费及项目审计复核费 7.5 万元，主要用于支付“十四五”规划编制费余款。

3. 实施情况（项目完成情况）

截至 2024 年 12 月 31 日，已完成《涵江区“十四五”国民经济与社会发展规划纲要》编制、《涵江区“十四五”规划实施情况中期评估》编制以及超高效异质结太阳能 2GW 量产攻关项目审计复核工作。

4. 组织和管理（项目组织、管理流程及实际执行情况）

严格按照《莆田市涵江区发展和改革局关于申请使用“十四五”规划编制经费以及项目审计复核费的报告》（涵发改〔2024〕106号）文件要求开展相关工作，项目实施单位财务

和业务管理制度健全，项目实施符合相关管理规定，项目预算资金按照计划执行，全部做到专款专用，资金支出中不存在支出依据不合规、虚列项目支出情况；不存在截留、挤占、挪用情况；不存在超标准开支情况。

(二)项目绩效目标

此项目为当年实施项目，总体绩效目标与阶段性绩效目标一致，完成《涵江区“十四五”国民经济与社会发展规划纲要》、《涵江区“十四五”规划实施情况中期评估》的编制以及超高效异质结太阳能 2GW 量产攻关项目审计复核工作。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

根据项目支出绩效评价需要，对本单位项目实行绩效评价。主要是检查项目支出绩效目标完成情况，为以后年度预算安排和政策制定提供参考。

2.绩效评价对象

绩效评价的对象主要包括 2024 年“十四五”规划编制费及项目审计复核费工作。

3.绩效评价范围

绩效评价内容范围主要包括项目支出的绩效目标完成情况、预算资金执行情况、项目绩效延伸监控和其他情况的评价。

(二)绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等

1.绩效评价原则

绩效评价过程中总体遵循了科学公正、公开透明、绩效相关、激励约束和统筹兼顾的原则，确保对项目支出绩效进行科学公正、客观规范的反映。

2. 评价指标体系 (详见附表 1)

3. 评价方法

本单位绩效评价总体采用目标比较法，采取定性和定量评价相结合的方式，对本单位项目中的总体目标和各项绩效指标逐项进行评价分析。

4. 评价标准

绩效评价标准统筹包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。本轮自评采用计划标准，即以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。指标体系共设置 4 个一级指标、10 个二级指标、17 个三级指标。指标体系按满分 100 分设定，其中“决策”21 分，主要体现项目立项、资金投入、绩效目标等方面；“过程”30 分，主要体现资金管理和组织实施；“产出”35 分，主要体现产出数量、产出质量、产出时效和产出成本；“效益”14 分，主要体现实施效益和满意度指标。指标设置和评分标准力求可行性、客观性、科学性与简明性。

(三) 绩效评价工作过程

1. 根据本级财政部门要求，结合单位实际，组织开展部门业务费支出部门评价工作，确定部门评价工作计划；

2. 按照计划，及时成立绩效评价工作小组，制定部门评价工作方案，明确评价工作重点内容和评价步骤方法；

3. 精心组织实施，认真做好部门业务费支出绩效部门评价；
4. 及时填报绩效评价部门评价表，写好绩效部门评价报告；
5. 按照要求将部门评价报告和部门评价表上报财政部门，并针对自评发现的问题，提出整改措施，改进预算管理，提高支出绩效。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）评价结论

2024 年“十四五”规划编制费及项目审计复核费工作项目的自评,根据设计的自评指标体系,采用现场核验、查看内业等方法开展绩效自评,经评价,自评得分 95.5 分,自评等级为优秀。

（二）主要绩效

通过实施该项目,为我区坚持高质量发展,落实超越的关键五年规划做好前期工作。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策指标满分 21 分,自评得分 21 分。其中:

（1）立项依据充分性：项目立项基本符合相关法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。该指标得 5 分。

（2）立项程序规范性：项目申请、设立过程基本符合相关要求。该指标得 3 分；

（3）绩效目标合理性：项目所设定的绩效目标依据相对充分，符合客观实际。该指标得 4 分；

（4）绩效指标明确性：依据绩效目标设定的绩效指标相

对清晰、细化、可衡量。该指标得 3 分；

（5）预算编制科学性：项目预算编制经过科学论证、有明确标准。该指标得 4 分；

（6）资金分配合理性：资金额度与年度目标相适应；项目预算资金分配有测算依据，与地方实际相适应。该指标得 2 分。

（二）项目过程情况

过程指标满分 30 分，自评得分 25.5 分。其中：

（1）资金到位率：实际到位资金 / 预算资金 = $13.5 / 13.5 = 100\%$ ，该指标得 10 分；

（2）预算执行率：实际支出资金 / 实际到位资金 = $7.5 / 13.5 = 55.56\%$ ，该指标得 5.5 分；

（3）资金使用合规性：项目资金使用基本符合相关的财务管理制度规定。该指标得 4 分；

（4）管理制度健全性：项目实施单位的财务和业务管理制度相对健全。该指标得 2 分；

（5）制度执行有效性：项目实施基本符合相关管理规定。该指标得 4 分。

（三）项目产出情况

产出指标满分 35 分，自评得分 35 分。其中：

（1）实际完成率：项目实施的实际产出情况与计划情况基本相符。该指标得 10 分；

（2）质量达标率：项目完成的质量达标产出数与实际产出数基本相符。该指标得 10 分；

(3) 完成及时性: 项目于计划时间内基本完成。该指标得 10 分;

(4) 成本节约率: 项目成本等于计划成本。该指标得 5 分。

(四) 项目效益情况

效益指标满分 14 分, 自评得分 14 分。

(1) 实施效益: 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响良好, 该指标得 4 分。

(2) 满意度: 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度良好, 基本符合年初预期。该指标得 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

一是将年度绩效目标合理分配至每个工作区间, 细化工作任务分配, 明确工作任务要求, 才能保质保量完成计划目标。二是严格工作过程中点监督考核, 做好审核工作和期间监控, 有效提高工作效率和工作成果的有效性、合理性。三是结果有评价。稳妥推进绩效自评、评价工作, 围绕重点项目、重点资金开展全流程管控, 进一步细化评价内容和评价指标。

(二) 存在的问题

无。

六、有关建议

无。

七、其他需要说明的问题

无。

附表 1

部门评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
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。
		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。
	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： 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。
决策	绩效目标	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。
	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	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
			性情况。	
		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。
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。
		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。
过程	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。
	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		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。
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。
	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。
	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。
	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。
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。
		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。

部门评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于5分，最低不低于0分	5	5	
		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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于3分，最低不低于0分	3	3	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	
决策	绩效目标	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于3分，最低不低于0分	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	
		资金分配	项目预算资金分配是否有	评价要点：	满足评价要点相关点项，每不	2	2	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
		合理性	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。	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。	满足1点扣1分，最高不高于2分，最低不低于0分			
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。	资金到位率达100%得满分，未达到满分的，得分=权重*（完成数量/目标数量）*100	10	10	
		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。	资金到位率达100%得满分，每少1%扣1分，最低不低于0分	10	5.5	
过程	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于2分，最低不低于0分	2	2	
		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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	
	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。	实际完成率达100%得满分，每少1%扣1分，最低不低于0分	10	10	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	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。	质量达标率达 100%得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分	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。	项目完成及时率达 100%得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分；项目完成及时率=实际完成时间/计划时间	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。	成本节约率达 5%得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分	5	5	
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。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响每项可得 1 分，满分 4 分	4	4	

[illegible]

6. 2024 年储备订单粮食收购直接补贴款项目支出部门评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景及目标

根据《福建省地方储备订单粮食直接补贴管理办法（试行）》要求，我区持续推进储备订单粮食收购直接补贴政策。项目旨在通过财政补贴稳定粮食生产，保护农民种粮积极性，保障区域粮食安全。

项目主要内容为对符合条件的种粮主体，按实际交售储备订单粮食的数量给予财政补贴。补贴标准为区级储备订单粮食在不低于当年省公布粳稻谷最低收购价的市场收购价基础上给予每 50 公斤 12 元的直接补贴。2024 年全区计划完成储备订单粮食收购 1000 吨。

2. 预算资金来源及使用情况

2024 年总共拨付储备订单粮食收购直接补贴 192508.8 元。资金经公示无异议后通过“一折通”或“一卡通”直接兑付至种粮主体，确保补贴发放透明、高效。

3. 实施情况（项目完成情况）

截至 2024 年 12 月 31 日，涵江区实际收购早粳稻谷 802.12 吨，发放补贴 192508.8 元，项目投入资金已全部完成相关工作，项目相关工作完成率为 100%。

4. 组织和管理（项目组织、管理流程及实际执行情况）

承担政策性粮食收储任务的储备粮公司，严格执行国家粮食政策，积极接受地方粮食行政管理部门和上级储备粮公司得领导和监督；建立《储粮安全管理制度》明确安全责任及相关人员责任；订单粮食收购入库平仓后，企业委托检验机构进行验收检验，验收检验合格后，经上级主管部门审核后，以村或村民小组为单位张榜公示，同步在主管部门或政府网站、“基层小微权力公开平台”公示，补贴款经公示无异议后，企业依据售粮农户的“售粮卡”订单收购码单（直接补贴款联），向上级申请拨付直接补贴直接，通过“一卡通”或“一折通”将储备订单粮食直接补贴一次性兑现给售粮农户，确保储备订单粮食直接补贴政策落实不走样，切实保障种粮农民的合法权益，让售粮农户真正得到实惠，做到农民满意、政府放心。

（二）项目绩效目标

此项目为当年实施项目，总体绩效目标与阶段性绩效目标一致，保障涵江区 2024 年地方储备粮收购任务完成，稳定粮食市场供应；提高种粮主体收益，促进粮食生产可持续发展；提升农民种粮积极性，维护粮食安全。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

根据项目支出绩效评价需要，对本单位项目实行绩效评价。主要是检查项目支出绩效目标完成情况，为以后年度预算安排和政策制定提供参考。

2. 绩效评价对象

绩效评价的对象主要包括地方储备粮收购直接补贴工作。

3. 绩效评价范围

绩效评价内容范围主要包括项目支出的绩效目标完成情况、预算资金执行情况、项目绩效延伸监控和其他情况的评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等

1. 绩效评价原则

绩效评价过程中总体遵循了科学公正、公开透明、绩效相关、激励约束和统筹兼顾的原则，确保对项目支出绩效进行科学公正、客观规范的反映。

2. 评价指标体系（详见附表 1）

3. 评价方法

本单位绩效评价总体采用目标比较法，采取定性和定量评价相结合的方式，对本单位项目中的总体目标和各项绩效指标逐项进行评价分析。

4. 评价标准

绩效评价标准统筹包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。本轮自评采用计划标准，即以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。指标体系共设置 4 个一级指标、10 个二级指标、17 个三级指标。指标体系按满分 100 分设定，其中“决策” 21 分，主要体现项目立项、资金投入、绩效目标等方面；“过程” 30 分，主要体现资金管理和组织实施；“产出” 35 分，主要体现产出数量、

产出质量、产出时效和产出成本；“效益”14分，主要体现实施效益和满意度指标。指标设置和评分标准力求可行性、客观性、科学性与简明性。

（三）绩效评价工作过程

1. 根据本级财政部门要求，结合单位实际，组织开展部门业务费支出部门评价工作，确定部门评价工作计划；
2. 按照计划，及时成立绩效评价工作小组，制定部门评价工作方案，明确评价工作重点内容和评价步骤方法；
3. 精心组织实施，认真做好部门业务费支出绩效部门评价；
4. 及时填报绩效评价部门评价表，写好绩效部门评价报告；
5. 按照要求将部门评价报告和部门评价表上报财政部门，并针对自评发现的问题，提出整改措施，改进预算管理，提高支出绩效。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）评价结论

储备订单粮食收购直接补贴款的自评，根据设计的自评指标体系，采用现场核验、查看内业等方法开展绩效自评，经评价，自评得分100分，自评等级为优秀。

（二）主要绩效

通过实施该项目，政策目标全面达成，对保障区域粮食安全、稳定农民收入发挥了重要作用，全年无发生突发性粮食安全事故，全部完成预定绩效目标。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策指标满分 21 分，自评得分 21 分。其中：

（1）立项依据充分性：项目立项基本符合相关法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。该指标得 5 分。

（2）立项程序规范性：项目申请、设立过程基本符合相关要求。该指标得 3 分；

（3）绩效目标合理性：项目所设定的绩效目标依据相对充分，符合客观实际。该指标得 4 分；

（4）绩效指标明确性：依据绩效目标设定的绩效指标相对清晰、细化、可衡量。该指标得 3 分；

（5）预算编制科学性：项目预算编制经过科学论证、有明确标准。该指标得 4 分；

（6）资金分配合理性：资金额度与年度目标相适应；项目预算资金分配有测算依据，与地方实际相适应。该指标得 2 分。

（二）项目过程情况

过程指标满分 30 分，自评得分 30 分。其中：

（1）资金到位率：实际到位资金 / 预算资金 = $192508.8 / 192508.8 = 100\%$ ，该指标得 10 分；

（2）预算执行率：实际支出资金 / 实际到位资金 = $192508.8 / 192508.8 = 100\%$ ，该指标得 10 分；

（3）资金使用合规性：项目资金使用基本符合相关的财务管理制度规定。该指标得 4 分；

（4）管理制度健全性：项目实施单位的财务和业务管理制度相对健全。该指标得 2 分；

（5）制度执行有效性：项目实施基本符合相关管理规定。该指标得 4 分。

（三）项目产出情况

产出指标满分 35 分，自评得分 35 分。其中：

（1）实际完成率：项目实施的实际产出情况与计划情况基本相符。该指标得 10 分；

（2）质量达标率：项目完成的质量达标产出数与实际产出数基本相符。该指标得 10 分；

（3）完成及时性：项目于计划时间内基本完成。该指标得 10 分；

（4）成本节约率：项目成本等于计划成本。该指标得 5 分。

（四）项目效益情况

效益指标满分 14 分，自评得分 14 分。

（1）实施效益：项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响良好，该指标得 4 分。

（2）满意度：社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度良好，基本符合年初预期。该指标得 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

一是将年度绩效目标合理分配至每个工作区间，细化工作任务分配，明确工作任务要求，才能保质保量完成计划目标。二是严格工作过程中点监督考核，做好审核工作和期间监控，有效提高工作效率和工作成果的有效性、合理性。三是结果有

评价。稳妥推进绩效自评、评价工作，围绕重点项目、重点资金开展全流程管控，进一步细化评价内容和评价指标。

（二）存在的问题

部分农户对补贴政策了解不足，宣传力度待加强。

六、有关建议

优化政策宣传，通过村级广播、微信平台等多渠道解读政策。

七、其他需要说明的问题

无。

附表 1

部门评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
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。
		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。
	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： 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。
决策	绩效目标	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。
	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	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
			性情况。	
		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。
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。
		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。
过程	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。
	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		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。
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。
	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。
	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。
	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。
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。
		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。

部门评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于5分，最低不低于0分	5	5	
		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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于3分，最低不低于0分	3	3	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	
决策	绩效目标	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于3分，最低不低于0分	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	
		资金分配	项目预算资金分配是否有	评价要点：	满足评价要点相关点项，每不	2	2	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
		合理性	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。	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。	满足1点扣1分，最高不高于2分，最低不低于0分			
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。	资金到位率达100%得满分，未达到满分的，得分=权重*（完成数量/目标数量）*100	10	10	
		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。	资金到位率达100%得满分，每少1%扣1分，最低不低于0分	10	10	
过程	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于2分，最低不低于0分	2	2	
		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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	
	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。	实际完成率达100%得满分，每少1%扣1分，最低不低于0分	10	10	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	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。	质量达标率达 100%得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分	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。	项目完成及时率达 100%得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分；项目完成及时率=实际完成时间/计划时间	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。	成本节约率达 5%得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分	5	5	
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。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响每项可得 1 分，满分 4 分	4	4	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
		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。	满意度达 95%以上得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分	10	10	
合计						100	100	
评价等级	☒ 优秀（S≥90 且本级预算实际执行率≥91%） ☐ 良好（S≥80 且本级预算实际执行率≥80%） ☐ 合格（S≥60 且本级预算实际执行率≥50%） ☐ 不合格（S<60 或本级预算实际执行率<50%）							

7. 粮食风险基金项目支出部门评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景及目标

粮食风险基金是国家为平抑粮食市场价格，维护粮食正常流通秩序，实施经济调控的专项资金，是我国针对关系国计民生的重要商品而建立的第一个专项宏观调控基金。粮食风险基金作为我国粮油宏观调控的一项基本制度，在促进流通市场稳定和保障国家粮食安全方面具有重要的作用。区级配套粮食风险基金根据上级有关文件及市本级政府承担的粮食储备任务相应设立。

粮食风险基金是发挥粮食风险基金对粮食生产经营风险的调节作用，增强地方应对粮食供求波动的能力。为保障省市政府下达的区本级储备粮 21214.3 吨、应急大米 550 吨（折算成原粮 785.7 吨）、应急油 150 吨，合计 21914.3 吨储备粮油的日常保管、正常轮换及储备粮贷款财政贴息等任务。

2. 预算资金来源及使用情况

2024 年总共拨付粮食风险基金 1003 万元，资金主要用于：储备粮油所需费用（包括保管费用、轮换费用、贷款利息），确保全年储备粮油日常保管（区本级储备粮油 21914.3 吨）及年度轮换（轮换储备粮 4567.46 吨）等任务的顺利开展。截止目前应拨付费用已全部拨付到位。

3. 实施情况（项目完成情况）

截至 2024 年 12 月 31 日，项目投入资金已全部完成相关工作，项目相关工作完成率为 100%。储备粮得到妥善保管，按时按质按量完成轮换任务，确保储备粮数量真实、质量良好，确保区政府急需时调得动，用得上，全部完成预定绩效目标。

4. 组织和管理（项目组织、管理流程及实际执行情况）

承担政策性粮食收储任务的储备粮公司，严格执行国家粮食政策，积极接受地方粮食行政管理部门和上级储备粮公司得领导和监督；建立《储粮安全管理制度》明确安全责任及相关人员责任；地方储备粮的保管费用和轮换费用实行按季预发、年终清算，确保补贴费用及时到位；轮换费用由同级财政据实结算的，在轮换计划审批后及时预拨轮换所需费用，以确保承储单位实施轮换。

（二）项目绩效目标

此项目为当年实施项目，总体绩效目标与阶段性绩效目标一致，一是落实党中央国务院决策要求，保障种粮农民利益和区域粮食市场平稳，增强应对粮食供求波动的能力。二是粮食储备充足，保障国家和区域粮食安全。三是保证区级储备粮数量真实、质量良好和储存安全，确保区政府需要时调得动、用的上。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

根据项目支出绩效评价需要，对本单位项目实行绩效评价。

主要是检查项目支出绩效目标完成情况，为以后年度预算安排和政策制定提供参考。

2. 绩效评价对象

绩效评价的对象主要包括粮食风险基金工作。

3. 绩效评价范围

绩效评价内容范围主要包括项目支出的绩效目标完成情况、预算资金执行情况、项目绩效延伸监控和其他情况的评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等

1. 绩效评价原则

绩效评价过程中总体遵循了科学公正、公开透明、绩效相关、激励约束和统筹兼顾的原则，确保对项目支出绩效进行科学公正、客观规范的反映。

2. 评价指标体系（详见附表 1）

3. 评价方法

本单位绩效评价总体采用目标比较法，采取定性和定量评价相结合的方式，对本单位项目中的总体目标和各项绩效指标逐项进行评价分析。

4. 评价标准

绩效评价标准统筹包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。本轮自评采用计划标准，即以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。指标体系共设置 4 个一级指标、10 个二级指标、17 个三级指标。指标体系按满分 100 分设定，其中“决策” 21 分，主要体现项

目立项、资金投入、绩效目标等方面；“过程”30分，主要体现在资金管理和组织实施；“产出”35分，主要体现在产出数量、产出质量、产出时效和产出成本；“效益”14分，主要体现实施效益和满意度指标。指标设置和评分标准力求可行性、客观性、科学性与简明性。

（三）绩效评价工作过程

1. 根据本级财政部门要求，结合单位实际，组织开展部门业务费支出部门评价工作，确定部门评价工作计划；

2. 按照计划，及时成立绩效评价工作小组，制定部门评价工作方案，明确评价工作重点内容和评价步骤方法；

3. 精心组织实施，认真做好部门业务费支出绩效部门评价；

4. 及时填报绩效评价部门评价表，写好绩效部门评价报告；

5. 按照要求将部门评价报告和部门评价表上报财政部门，并针对自评发现的问题，提出整改措施，改进预算管理，提高支出绩效。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）评价结论

粮食风险基金项目的自评，根据设计的自评指标体系，采用现场核验、查看内业等方法开展绩效自评，经评价，自评得分100分，自评等级为优秀。

（二）主要绩效

通过实施该项目，区级储备粮质量监管有效落实，全区人民的粮食安全消费得到保障，全年无发生突发性粮食质量安全事故，全部完成预定绩效目标。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策指标满分 21 分，自评得分 21 分。其中：

（1）立项依据充分性：项目立项基本符合相关法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。该指标得 5 分。

（2）立项程序规范性：项目申请、设立过程基本符合相关要求。该指标得 3 分；

（3）绩效目标合理性：项目所设定的绩效目标依据相对充分，符合客观实际。该指标得 4 分；

（4）绩效指标明确性：依据绩效目标设定的绩效指标相对清晰、细化、可衡量。该指标得 3 分；

（5）预算编制科学性：项目预算编制经过科学论证、有明确标准。该指标得 4 分；

（6）资金分配合理性：资金额度与年度目标相适应；项目预算资金分配有测算依据，与地方实际相适应。该指标得 2 分。

（二）项目过程情况

过程指标满分 30 分，自评得分 30 分。其中：

（1）资金到位率：实际到位资金 / 预算资金 = $1003/1003=100\%$ ，该指标得 10 分；

（2）预算执行率：实际支出资金 / 实际到位资金 = $1003/1003=100\%$ ，该指标得 10 分；

（3）资金使用合规性：项目资金使用基本符合相关的财务管理制度规定。该指标得 4 分；

（4）管理制度健全性：项目实施单位的财务和业务管理制度相对健全。该指标得 2 分；

（5）制度执行有效性：项目实施基本符合相关管理规定。该指标得 4 分。

（三）项目产出情况

产出指标满分 35 分，自评得分 35 分。其中：

（1）实际完成率：项目实施的实际产出情况与计划情况基本相符。该指标得 10 分；

（2）质量达标率：项目完成的质量达标产出数与实际产出数基本相符。该指标得 10 分；

（3）完成及时性：项目于计划时间内基本完成。该指标得 10 分；

（4）成本节约率：项目成本等于计划成本。该指标得 5 分。

（四）项目效益情况

效益指标满分 14 分，自评得分 14 分。

（1）实施效益：项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响良好，该指标得 4 分。

（2）满意度：社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度良好，基本符合年初预期。该指标得 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

一是将年度绩效目标合理分配至每个工作区间，细化工作任务分配，明确工作任务要求，才能保质保量完成计划目标。

二是严格工作过程中点监督考核，做好审核工作和期间监控，有效提高工作效率和工作成果的有效性、合理性。三是结果有评价。稳妥推进绩效自评、评价工作，围绕重点项目、重点资金开展全流程管控，进一步细化评价内容和评价指标。

（二）存在的问题

补贴标准偏低。现行的保管费用补贴标准为应急成品粮 200 元/吨、应急油 200 元/吨，随着经济社会快速发展，物价水平不断提高，劳动力成本和运输费用等不断上涨，职工工资逐年增长，联合库投入使用后日常维护费用（电费、设备维护、保安、卫生、绿化、食堂等）大幅增加，科学储粮水平提高，储粮成本也日渐上升，现行补贴标准不能满足储备粮管理工作需求。

六、有关建议

提高补贴标准。合理的补贴标准应当考虑成本因素，保证粮食企业正常业务开支，调动粮食企业储粮管理的积极性。应当根据储备粮保管成本不断攀升的实际，适当提高储备费用的补贴标准，确保储备粮储得进、管得好、调得动、用得上。

七、其他需要说明的问题

无。

附表 1

部门评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
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。
		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。
	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： 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。
决策	绩效目标	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。
	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	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
			性情况。	
		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。
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。
		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。
过程	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。
	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		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。
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。
	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。
	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。
	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。
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。
		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。

部门评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于5分，最低不低于0分	5	5	
		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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于3分，最低不低于0分	3	3	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	
决策	绩效目标	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于3分，最低不低于0分	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	
		资金分配	项目预算资金分配是否有	评价要点：	满足评价要点相关点项，每不	2	2	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
		合理性	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。	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。	满足1点扣1分，最高不高于2分，最低不低于0分			
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。	资金到位率达100%得满分，未达到满分的，得分=权重*（完成数量/目标数量）*100	10	10	
		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。	资金到位率达100%得满分，每少1%扣1分，最低不低于0分	10	10	
过程	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于2分，最低不低于0分	2	2	
		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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	
	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。	实际完成率达100%得满分，每少1%扣1分，最低不低于0分	10	10	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	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。	质量达标率达 100%得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分	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。	项目完成及时率达 100%得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分；项目完成及时率=实际完成时间/计划时间	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。	成本节约率达 5%得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分	5	5	
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。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响每项可得 1 分，满分 4 分	4	4	

[illegible]

8. 2024 年新建福厦铁路涵江段征迁补偿款项目支出部门评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景及目标

为支持福建经济社会发展，推动沿线新型城镇化建设，完善区域快速铁路网布局，构筑福建客运主骨架，提升通道客运服务质量，经中国铁路总公司、福建省人民政府同意，新建福州至厦门铁路。

2. 预算资金来源及使用情况

2024 年总共拨付 2024 年新建福厦铁路涵江段征迁补偿款 33050 万元，主要用于：新建福厦铁路涵江段征迁补偿款。截止目前，全年预算数 33050 万元，已拨付到位 33050 万元。

3. 实施情况（项目完成情况）

截至 2024 年 12 月 31 日，项目投入资金已全部完成相关工作，项目相关工作完成率为 100%。当前新建福厦铁路涵江段已征地 300 亩，区域内通车长度 19 公里。

4. 组织和管理（项目组织、管理流程及实际执行情况）

严格按照福建省人民政府办公室闽政办【2020】36 号文件要求开展相关工作，项目实施单位财务和业务管理制度健全，项目实施符合相关管理规定，项目预算资金按照计划执行，全部做到专款专用，资金支出中不存在支出依据不合规、虚列项

目支出情况；不存在截留、挤占、挪用情况；不存在超标准开支情况。

(二)项目绩效目标

此项目为当年实施项目，总体绩效目标与阶段性绩效目标一致，根据文件指导，妥善完成新建福州至厦门铁路项目相关工作安排，为福厦铁路建设通车添砖加瓦，促进民生工作良好有序前行，完成征地约 300 亩，区域内通车长度约 19 公里。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

根据项目支出绩效评价需要，对本单位项目实行绩效评价。主要是检查项目支出绩效目标完成情况，为以后年度预算安排和政策制定提供参考。

2.绩效评价对象

绩效评价的对象主要包括新建福厦铁路福建飞阳钢结构公司征迁补偿款。

3.绩效评价范围

绩效评价内容范围主要包括项目支出的绩效目标完成情况、预算资金执行情况、项目绩效延伸监控和其他情况的评价。

(二)绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等

1.绩效评价原则

绩效评价过程中总体遵循了科学公正、公开透明、绩效相关、激励约束和统筹兼顾的原则，确保对项目支出绩效进行科

学公正、客观规范的反映。

2. 评价指标体系 (详见附表 1)

3. 评价方法

本单位绩效评价总体采用目标比较法，采取定性和定量评价相结合的方式，对本单位项目中的总体目标和各项绩效指标逐项进行评价分析。

4. 评价标准

绩效评价标准统筹包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。本轮自评采用计划标准，即以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。指标体系共设置 4 个一级指标、10 个二级指标、17 个三级指标。指标体系按满分 100 分设定，其中“决策”21 分，主要体现项目立项、资金投入、绩效目标等方面；“过程”30 分，主要体现资金管理和组织实施；“产出”35 分，主要体现产出数量、产出质量、产出时效和产出成本；“效益”14 分，主要体现实施效益和满意度指标。指标设置和评分标准力求可行性、客观性、科学性与简明性。

(三) 绩效评价工作过程

1. 根据本级财政部门要求，结合单位实际，组织开展部门业务费支出部门评价工作，确定部门评价工作计划；

2. 按照计划，及时成立绩效评价工作小组，制定部门评价工作方案，明确评价工作重点内容和评价步骤方法；

3. 精心组织实施，认真做好部门业务费支出绩效部门评价；

4. 及时填报绩效评价部门评价表，写好绩效部门评价报告；

5. 按照要求将部门评价报告和部门评价表上报财政部门，并针对自评发现的问题，提出整改措施，改进预算管理，提高支出绩效。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）评价结论

2024 年新建福厦铁路涵江段征迁补偿款项目的自评，根据设计的自评指标体系，采用现场核验、查看内业等方法开展绩效自评，经评价，自评得分 100 分，自评等级为优秀。

（二）主要绩效

通过实施该项目，为福厦铁路建设做好征迁拆迁工作，在利民便捷的原则上，妥善处理群众关系，为后期铁路建设添砖加瓦；福厦铁路的建设将极大的促进沿线经济及生活水平的发展前进。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策指标满分 21 分，自评得分 21 分。其中：

（1）立项依据充分性：项目立项基本符合相关法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。该指标得 5 分。

（2）立项程序规范性：项目申请、设立过程基本符合相关要求。该指标得 3 分；

（3）绩效目标合理性：项目所设定的绩效目标依据相对充分，符合客观实际。该指标得 4 分；

（4）绩效指标明确性：依据绩效目标设定的绩效指标相对清晰、细化、可衡量。该指标得 3 分；

(5) 预算编制科学性：项目预算编制经过科学论证、有明确标准。该指标得 4 分；

(6) 资金分配合理性：资金额度与年度目标相适应；项目预算资金分配有测算依据，与地方实际相适应。该指标得 2 分。

(二) 项目过程情况

过程指标满分 30 分，自评得分 30 分。其中：

(1) 资金到位率：实际到位资金 / 预算资金 = $33050/33050=100\%$ ，该指标得 10 分；

(2) 预算执行率：实际支出资金 / 实际到位资金 = $33050/33050=100\%$ ，该指标得 10 分；

(3) 资金使用合规性：项目资金使用基本符合相关的财务管理制度规定。该指标得 4 分；

(4) 管理制度健全性：项目实施单位的财务和业务管理制度相对健全。该指标得 2 分；

(5) 制度执行有效性：项目实施基本符合相关管理规定。该指标得 4 分。

(三) 项目产出情况

产出指标满分 35 分，自评得分 35 分。其中：

(1) 实际完成率：项目实施的实际产出情况与计划情况基本相符。该指标得 10 分；

(2) 质量达标率：项目完成的质量达标产出数与实际产出数基本相符。该指标得 10 分；

(3) 完成及时性：项目于计划时间内基本完成。该指标

得 10 分；

（4）成本节约率：项目成本等于计划成本。该指标得 5 分。

（四）项目效益情况

效益指标满分 14 分，自评得分 14 分。

（1）实施效益：项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响良好，该指标得 4 分。

（2）满意度：社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度良好，基本符合年初预期。该指标得 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

一是将年度绩效目标合理分配至每个工作区间，细化工作任务分配，明确工作任务要求，才能保质保量点完成计划目标。二是严格工作过程中点监督考核，做好审核工作和期间监控，有效提高工作效率和工作成果的有效性、合理性。三是结果有评价。稳妥推进绩效自评、评价工作，围绕重点项目、重点资金开展全流程管控，进一步细化评价内容和评价指标。

（二）存在的问题

无。

六、有关建议

无。

七、其他需要说明的问题

无。

附表 1

部门评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
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。
		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。
	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： 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。
决策	绩效目标	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。
	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	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
			性情况。	
		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。
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。
		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。
过程	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。
	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		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。
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。
	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。
	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。
	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。
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。
		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。

部门评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于5分，最低不低于0分	5	5	
		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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于3分，最低不低于0分	3	3	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	
决策	绩效目标	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于3分，最低不低于0分	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	
		资金分配	项目预算资金分配是否有	评价要点：	满足评价要点相关点项，每不	2	2	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
		合理性	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。	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。	满足1点扣1分，最高不高于2分，最低不低于0分			
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。	资金到位率达100%得满分，未达到满分的，得分=权重*（完成数量/目标数量）*100	10	10	
		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。	资金到位率达100%得满分，每少1%扣1分，最低不低于0分	10	10	
过程	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于2分，最低不低于0分	2	2	
		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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	
	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。	实际完成率达100%得满分，每少1%扣1分，最低不低于0分	10	10	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	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。	质量达标率达 100%得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分	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。	项目完成及时率达 100%得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分；项目完成及时率=实际完成时间/计划时间	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。	成本节约率达 5%得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分	5	0	
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。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响每项可得 1 分，满分 4 分	4	4	

[illegible]

9. 2024 年重点工作前期经费项目支出部门评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景及目标

一是目前国家拟连续几年发行超长期特别国债，专项用于国家重大战略实施和重点领域安全能力建设。为了使更多项目通过国家有关部委审核，需扎实做好有关项目的前期工作，为此，我局向区政府申请了超长期特别国债专项项目前期经费。二是申请一笔经费用于支付律师事务所代理诉讼费。

2. 预算资金来源及使用情况

2024 年总共拨付重点工作前期经费 11 万元，主要用于超长期国债前期经费支出以及代理诉讼费支出。

3. 实施情况（项目完成情况）

一是稳步推进超长期国债相关工作，二是已完成律师事务所代理诉讼费的支付事宜。

4. 组织和管理（项目组织、管理流程及实际执行情况）

严格按照《莆田市涵江区发展和改革局关于请求拨付涵江区“十四五”国民经济与社会发展规划纲要编制经费的请示》（涵发改〔2020〕157 号）文件要求开展相关工作，项目实施单位财务和业务管理制度健全，项目实施符合相关管理规定，项目预算资金按照计划执行，全部做到专款专用，资金支出中不存在支出依据不合规、虚列项目支出情况；不存在截留、挤占、挪用情况；不存在超标准开支情况。

(二)项目绩效目标

此项目为当年实施项目，总体绩效目标与阶段性绩效目标一致，根据文件规定拨付 2024 年重点工作前期经费共计 11 万元。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

根据项目支出绩效评价需要，对本单位项目实行绩效评价。主要是检查项目支出绩效目标完成情况，为以后年度预算安排和政策制定提供参考。

2.绩效评价对象

绩效评价的对象主要包括 2024 年重点工作前期经费工作。

3.绩效评价范围

绩效评价内容范围主要包括项目支出的绩效目标完成情况、预算资金执行情况、项目绩效延伸监控和其他情况的评价。

(二)绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等

1.绩效评价原则

绩效评价过程中总体遵循了科学公正、公开透明、绩效相关、激励约束和统筹兼顾的原则，确保对项目支出绩效进行科学公正、客观规范的反映。

2.评价指标体系(详见附表 1)

3.评价方法

本单位绩效评价总体采用目标比较法，采取定性和定量评

价相结合的方式，对本单位项目中的总体目标和各项绩效指标逐项进行评价分析。

4. 评价标准

绩效评价标准统筹包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。本轮自评采用计划标准，即以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。指标体系共设置 4 个一级指标、10 个二级指标、17 个三级指标。指标体系按满分 100 分设定，其中“决策”21 分，主要体现项目立项、资金投入、绩效目标等方面；“过程”30 分，主要体现资金管理和组织实施；“产出”35 分，主要体现产出数量、产出质量、产出时效和产出成本；“效益”14 分，主要体现实施效益和满意度指标。指标设置和评分标准力求可行性、客观性、科学性与简明性。

（三）绩效评价工作过程

1. 根据本级财政部门要求，结合单位实际，组织开展部门业务费支出部门评价工作，确定部门评价工作计划；
2. 按照计划，及时成立绩效评价工作小组，制定部门评价工作方案，明确评价工作重点内容和评价步骤方法；
3. 精心组织实施，认真做好部门业务费支出绩效部门评价；
4. 及时填报绩效评价部门评价表，写好绩效部门评价报告；
5. 按照要求将部门评价报告和部门评价表上报财政部门，并针对自评发现的问题，提出整改措施，改进预算管理，提高支出绩效。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）评价结论

2024 年重点工作前期经费项目的自评,根据设计的自评指标体系,采用现场核验、查看内业等方法开展绩效自评,经评价,自评得分 95.5 分,自评等级为优秀。

（二）主要绩效

该项目的实施,为我区扎实推进超长期国债工作、助力更多项目通过国家有关部委审核提供了有力保障。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策指标满分 21 分,自评得分 21 分。其中:

（1）立项依据充分性：项目立项基本符合相关法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。该指标得 5 分。

（2）立项程序规范性：项目申请、设立过程基本符合相关要求。该指标得 3 分；

（3）绩效目标合理性：项目所设定的绩效目标依据相对充分,符合客观实际。该指标得 4 分；

（4）绩效指标明确性：依据绩效目标设定的绩效指标相对清晰、细化、可衡量。该指标得 3 分；

（5）预算编制科学性：项目预算编制经过科学论证、有明确标准。该指标得 4 分；

（6）资金分配合理性：资金额度与年度目标相适应；项目预算资金分配有测算依据,与地方实际相适应。该指标得 2 分。

（二）项目过程情况

过程指标满分 30 分，自评得分 25.5 分。其中：

（1）资金到位率：实际到位资金/预算资金=11/11=100%，该指标得 10 分；

（2）预算执行率：实际支出资金/实际到位资金=6/11=54.5%，该指标得 5.5 分；

（3）资金使用合规性：项目资金使用基本符合相关的财务管理制度规定。该指标得 4 分；

（4）管理制度健全性：项目实施单位的财务和业务管理制度相对健全。该指标得 2 分；

（5）制度执行有效性：项目实施基本符合相关管理规定。该指标得 4 分。

（三）项目产出情况

产出指标满分 35 分，自评得分 35 分。其中：

（1）实际完成率：项目实施的实际产出情况与计划情况基本相符。该指标得 10 分；

（2）质量达标率：项目完成的质量达标产出数与实际产出数基本相符。该指标得 10 分；

（3）完成及时性：项目于计划时间内基本完成。该指标得 10 分；

（4）成本节约率：项目成本等于计划成本。该指标得 5 分。

（四）项目效益情况

效益指标满分 14 分，自评得分 14 分。

（1）实施效益：项目实施所产生的社会效益、经济效益、

生态效益、可持续影响良好，该指标得 4 分。

（2）满意度：社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度良好，基本符合年初预期。该指标得 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

一是将年度绩效目标合理分配至每个工作区间，细化工作任务分配，明确工作任务要求，才能保质保量完成计划目标。二是严格工作过程中点监督考核，做好审核工作和期间监控，有效提高工作效率和工作成果的有效性、合理性。三是结果有评价。稳妥推进绩效自评、评价工作，围绕重点项目、重点资金开展全流程管控，进一步细化评价内容和评价指标。

（二）存在的问题

无。

六、有关建议

无。

七、其他需要说明的问题

无。

附表 1

部门评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
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。
		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。
	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： 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。
决策	绩效目标	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。
	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	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
			性情况。	
		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。
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。
		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。
过程	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。
	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		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。
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。
	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。
	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。
	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。
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。
		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。

部门评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于5分，最低不低于0分	5	5	
		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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于3分，最低不低于0分	3	3	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	
决策	绩效目标	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于3分，最低不低于0分	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	
		资金分配	项目预算资金分配是否有	评价要点：	满足评价要点相关点项，每不	2	2	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
		合理性	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。	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。	满足1点扣1分，最高不高于2分，最低不低于0分			
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。	资金到位率达100%得满分，未达到满分的，得分=权重*（完成数量/目标数量）*100	10	10	
		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。	资金到位率达100%得满分，每少1%扣1分，最低不低于0分	10	5.5	
过程	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于2分，最低不低于0分	2	2	
		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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	
	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。	实际完成率达100%得满分，每少1%扣1分，最低不低于0分	10	10	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	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。	质量达标率达 100%得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分	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。	项目完成及时率达 100%得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分；项目完成及时率=实际完成时间/计划时间	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。	成本节约率达 5%得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分	5	5	
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。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响每项可得 1 分，满分 4 分	4	4	

[illegible]

10. 新建福厦铁路江口段隔声窗工程（一期工程款）项目支出

部门评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景及目标

为支持福建经济社会发展，推动沿线新型城镇化建设，完善区域快速铁路网布局，构筑福建客运主骨架，提升通道客运服务质量，经中国铁路总公司、福建省人民政府同意，新建福州至厦门铁路。

2. 预算资金来源及使用情况

2024 年总共拨付新建福厦铁路江口段隔声窗工程款 200 万元，主要用于：新建福厦铁路江口段隔声窗工程。截止目前，全年预算数 200 万元，已拨付到位 200 万元。

3. 实施情况（项目完成情况）

截至 2024 年 12 月 31 日，项目投入资金已全部完成相关工作，项目相关工作完成率为 100%。当前新建福厦铁路江口段已完成 2800 平方米以上的隔声窗建设。

4. 组织和管理（项目组织、管理流程及实际执行情况）

严格按照福建省人民政府办公室闽政办【2020】36 号文件要求开展相关工作，项目实施单位财务和业务管理制度健全，项目实施符合相关管理规定，项目预算资金按照计划执行，全部做到专款专用，资金支出中不存在支出依据不合规、虚列项目支出情况；不存在截留、挤占、挪用情况；不存在超标准开

支情况。

(二) 项目绩效目标

此项目为当年实施项目，总体绩效目标与阶段性绩效目标一致，根据文件指导，妥善完成新建福州至厦门铁路项目相关工作安排，为福厦铁路建设通车添砖加瓦，促进民生工作良好有序前行，完成 2800 平方米以上的隔声窗建设。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

根据项目支出绩效评价需要，对本单位项目实行绩效评价。主要是检查项目支出绩效目标完成情况，为以后年度预算安排和政策制定提供参考。

2. 绩效评价对象

绩效评价的对象主要包括新建福厦铁路江口段隔声窗工程（一期工程款）补助工作。

3. 绩效评价范围

绩效评价内容范围主要包括项目支出的绩效目标完成情况、预算资金执行情况、项目绩效延伸监控和其他情况的评价。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等

1. 绩效评价原则

绩效评价过程中总体遵循了科学公正、公开透明、绩效相关、激励约束和统筹兼顾的原则，确保对项目支出绩效进行科学公正、客观规范的反映。

2. 评价指标体系 (详见附表 1)

3. 评价方法

本单位绩效评价总体采用目标比较法，采取定性和定量评价相结合的方式，对本单位项目中的总体目标和各项绩效指标逐项进行评价分析。

4. 评价标准

绩效评价标准统筹包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。本轮自评采用计划标准，即以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。指标体系共设置 4 个一级指标、10 个二级指标、17 个三级指标。指标体系按满分 100 分设定，其中“决策”21 分，主要体现项目立项、资金投入、绩效目标等方面；“过程”30 分，主要体现资金管理和组织实施；“产出”35 分，主要体现产出数量、产出质量、产出时效和产出成本；“效益”14 分，主要体现实施效益和满意度指标。指标设置和评分标准力求可行性、客观性、科学性与简明性。

(三) 绩效评价工作过程

1. 根据本级财政部门要求，结合单位实际，组织开展部门业务费支出部门评价工作，确定部门评价工作计划；

2. 按照计划，及时成立绩效评价工作小组，制定部门评价工作方案，明确评价工作重点内容和评价步骤方法；

3. 精心组织实施，认真做好部门业务费支出绩效部门评价；

4. 及时填报绩效评价部门评价表，写好绩效部门评价报告；

5. 按照要求将部门评价报告和部门评价表上报财政部门，

并针对自评发现的问题，提出整改措施，改进预算管理，提高支出绩效。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）评价结论

新建福厦铁路江口段隔声窗工程（一期工程款）项目的自评，根据设计的自评指标体系，采用现场核验、查看内业等方法开展绩效自评，经评价，自评得分 100 分，自评等级为优秀。

（二）主要绩效

通过实施该项目，为福厦铁路建设做好征迁拆迁工作，在利民便捷的原则上，妥善处理群众关系，为后期铁路建设添砖加瓦；福厦铁路的建设将极大的促进沿线经济及生活水平的发展前进。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策指标满分 21 分，自评得分 21 分。其中：

（1）立项依据充分性：项目立项基本符合相关法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。该指标得 5 分。

（2）立项程序规范性：项目申请、设立过程基本符合相关要求。该指标得 3 分；

（3）绩效目标合理性：项目所设定的绩效目标依据相对充分，符合客观实际。该指标得 4 分；

（4）绩效指标明确性：依据绩效目标设定的绩效指标相对清晰、细化、可衡量。该指标得 3 分；

(5) 预算编制科学性：项目预算编制经过科学论证、有明确标准。该指标得 4 分；

(6) 资金分配合理性：资金额度与年度目标相适应；项目预算资金分配有测算依据，与地方实际相适应。该指标得 2 分。

(二) 项目过程情况

过程指标满分 30 分，自评得分 30 分。其中：

(1) 资金到位率：实际到位资金 / 预算资金 = $200/200=100\%$ ，该指标得 10 分；

(2) 预算执行率：实际支出资金 / 实际到位资金 = $200/200=100\%$ ，该指标得 10 分；

(3) 资金使用合规性：项目资金使用基本符合相关的财务管理制度规定。该指标得 4 分；

(4) 管理制度健全性：项目实施单位的财务和业务管理制度相对健全。该指标得 2 分；

(5) 制度执行有效性：项目实施基本符合相关管理规定。该指标得 4 分。

(三) 项目产出情况

产出指标满分 35 分，自评得分 35 分。其中：

(1) 实际完成率：项目实施的实际产出情况与计划情况基本相符。该指标得 10 分；

(2) 质量达标率：项目完成的质量达标产出数与实际产出数基本相符。该指标得 10 分；

(3) 完成及时性：项目于计划时间内基本完成。该指标

得 10 分;

(4) 成本节约率: 项目成本等于计划成本。该指标得 5 分。

(四) 项目效益情况

效益指标满分 14 分, 自评得分 14 分。

(1) 实施效益: 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响良好, 该指标得 4 分。

(2) 满意度: 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度良好, 基本符合年初预期。该指标得 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

一是将年度绩效目标合理分配至每个工作区间, 细化工作任务分配, 明确工作任务要求, 才能保质保量点完成计划目标。二是严格工作过程中点监督考核, 做好审核工作和期间监控, 有效提高工作效率和工作成果的有效性、合理性。三是结果有评价。稳妥推进绩效自评、评价工作, 围绕重点项目、重点资金开展全流程管控, 进一步细化评价内容和评价指标。

(二) 存在的问题

无。

六、有关建议

无。

七、其他需要说明的问题

无。

附表 1

部门评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
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。
		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。
	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： 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。
决策	绩效目标	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。
	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	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
			性情况。	
		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。
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。
		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。
过程	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。
	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		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。
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。
	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。
	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。
	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。
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。
		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。

部门评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于5分，最低不低于0分	5	5	
		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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于3分，最低不低于0分	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	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	4	4	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
				金量相匹配。				
决策	绩效目标	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于3分，最低不低于0分	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于2分，最低不低于0分	2	2	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
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。	资金到位率达 100%得满分，未达到满分的，得分=权重*（完成数量/目标数量）*100	10	10	
		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。	资金到位率达 100%得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分	10	10	
过程	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。	满足评价要点相关点项，每不满足 1 点扣 1 分，最高不高于 4 分，最低不低于 0 分	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。	满足评价要点相关点项，每不满足 1 点扣 1 分，最高不高于 2 分，最低不低于 0 分	2	2	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
		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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于4分，最低不低于0分	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：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。	实际完成率达100%得满分，每少1%扣1分，最低不低于0分	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。	质量达标率达100%得满分，每少1%扣1分，最低不低于0分	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。	项目完成及时率达100%得满分，每少1%扣1分，最低不低于0分；项目完成及时率=实际完成时间/计划时间	10	10	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	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。	成本节约率达 5%得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分	5	5	
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。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响每项可得 1 分，满分 4 分	4	4	
		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。	满意度达 95%以上得满分，每少 1%扣 1 分，最低不低于 0 分	10	10	
合计						100	100	
评价等级	☒ 优秀（S≥90 且本级预算实际执行率≥91%） ☐ 良好（S≥80 且本级预算实际执行率≥80%） ☐ 合格（S≥60 且本级预算实际执行率≥50%） ☐ 不合格（S<60 或本级预算实际执行率<50%）							

三、部门整体支出绩效自评表

部门整体绩效自评表

2024 年度

部门（单位）名称		莆田市涵江区发展和改革局		部门预算编码	401			
金额（万元）		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	资金总额	3155.68	38658.86	37495.17	10	96.97	9	
	项目支出	2599	37958.72	36846.08	10	97.07	9	
	基本支出	556.68	700.14	649.08	10	92.7	9	
年度总体目标	预期目标			目标实际完成情况				
	组织实施国民经济和社会发展、经济体制改革和对外开放、价格宏观管理、粮食流通和物资储备管理、信息化等有关规章和政策。2、承担统筹全区经济发展的责任，研究分析区内外经济形势，跟踪和预测全区经济社会发展情况，协调解决经济运行中的重大问题。提出经济社会高质量发展的政策建议。3、负责协调推进经济社会事业领域改革工作，负责指导推进和综合协调全区经济社会事业体制改革，研究经济体制改革和对外开放的重大问题。4、负责投资综合管理，拟订全区固定资产投资总规模、结构调控目标和措施，衔接平衡需要安排区级政府投资和涉及重大建设项目的专项规划。			组织实施国民经济和社会发展、经济体制改革和对外开放、价格宏观管理、粮食流通和物资储备管理、信息化等有关规章和政策。2、承担统筹全区经济发展的责任，研究分析区内外经济形势，跟踪和预测全区经济社会发展情况，协调解决经济运行中的重大问题。提出经济社会高质量发展的政策建议。3、负责协调推进经济社会事业领域改革工作，负责指导推进和综合协调全区经济社会事业体制改革，研究经济体制改革和对外开放的重大问题。4、负责投资综合管理，拟订全区固定资产投资总规模、结构调控目标和措施，衔接平衡需要安排区级政府投资和涉及重大建设项目的专项规划。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因及分析
	成本指标	经济成本指标	春节平价商店销售机制补贴	≥3万元	3万元	8	8	
	产出指标	数量指标	平房仓建成数量	≥16栋	16栋	15	15	

		质量指标	储备粮质量检测批次完成率	$\geq 100\%$	100%	11	11	
		时效指标	储备粮轮换完成及时性	$\geq 100\%$	100%	10	10	
		社会效益指标	因粮食市场波动引起的粮食安全时间发生数	≤ 0 起	0	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意率	$\geq 90\%$	100	10	10	
总分值、评价总分 (S)					99			
评价等级		优						