

# 项目支出绩效评价报告

项目名称：2023 年度老年大学新校区房租经费项目

实施单位：蚌埠市老年大学

主管部门：中共蚌埠市委老干部局

评价机构：中共蚌埠市委老干部局

评价日期：2024 年 5 月

# 目 录

一、项目基本情况 .....	1
(一) 项目概况 .....	1
(二) 项目绩效目标 .....	2
二、绩效评价工作开展情况 .....	2
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	2
(二) 绩效评价原则、指标体系、方法及标准 .....	3
(三) 绩效评价工作过程 .....	5
三、综合评价情况及评价结论 .....	6
(一) 综合评价情况 .....	6
(二) 评价结论 .....	6
四、绩效评价指标分析 .....	6
(一) 项目决策情况 .....	6
(二) 项目实施过程情况 .....	10
(三) 项目产出情况 .....	12
(四) 项目效益情况 .....	13
五、主要经验及做法 .....	15

# 2023 年度老年大学新校区房租经费绩效评价报告

为加强财政项目资金绩效管理，提高资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》规定，按照《中共蚌埠市委 蚌埠市人民政府关于印发〈全面实施预算绩效管理的实施办法〉的通知》（蚌发〔2020〕6号）、《蚌埠市财政局关于开展2023年度市级部门预算绩效单位自评和部门评价工作的通知》（蚌财绩〔2024〕98号）等文件要求，对蚌埠市委老干部局负责实施的2023年度“老年大学新校区房租经费”项目进行绩效评价。现将有关情况报告如下：

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目背景

为贯彻落实《国务院办公厅关于印发老年教育发展规划（2016-2020年）的通知》（国办发【2016】74号）、《安徽省老年教育工作条例》、《蚌埠市人民政府关于进一步加强老年教育工作的实施意见》（蚌政办秘【2017】178号），深入贯彻习近平总书记系列重要讲话特别是视察安徽重要讲话精神，落实党中央、国务院和省委、省政府决策部署，按照“五位一体”总体布局和“四个全面”战略布局，牢固树立和贯彻落实五大发展理念，坚持“党委领导、政府主导、社会参与、全民行动”的老龄工作方针，结合安徽省情，以

扩大老年教育供给为重点，以提高老年人的生命和生活质量为目的，加快健全体系，创新体制机制，整合社会资源，激发社会活力，提升老年教育现代化水平，让老年人共享改革发展成果，进一步实现老有所教、老有所学、老有所为、老有所乐，努力开创安徽老年教育发展新局面，促进安徽教育事业和老龄事业全面发展。按照蚌埠市老年教育委员会会议要求，新建老年大学迎河路校区，每季度及时交付市城市投资控股有限公司房租。

## **2. 项目主要内容**

2023 年度“老年大学新校区房租经费”项目由蚌埠市委老干部局（市老年大学）组织实施。项目内容包括保障老年大学新校区房租按约定及时缴纳。

## **3. 项目实施情况**

项目 2023 年度财政预算批复资金 290.39 万元，当年度实际支出 290.39 万元。项目实施单位完成了保障老年大学新校区房租按约定及时缴纳，确保老有所学等年度目标任务。

### **（二）项目绩效目标**

年度总体绩效目标为：保障老年大学新校区房租按季度发放，及时转账给蚌埠城投，落实老有所学的目标。

## **二、绩效评价工作开展情况**

### **（一）绩效评价目的、对象和范围**

1. 绩效评价的目的：通过绩效评价工作，全面了解 2023 年度“老年大学新校区房租经费”项目实施情况和项目资金使用情况，发现问题并提出相关建议，推动下属单位加强预

算绩效管理，规范项目资金审批、发放，强化预算支出责任和效率，切实提高财政资金使用效益。

2. **绩效评价对象：**对2023年度“老年大学新校区房租经费”项目实施绩效评价工作。

3. **绩效评价范围：**本次评价的范围是2023年度“老年大学新校区房租经费”项目资金，评价其绩效目标设定情况，资金投入和使用情况，为实现设定的绩效目标所制定的制度、采取的措施等，以及绩效目标最终的实现程度及效果。

## **(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法及评价标准**

1. **绩效评价原则：**遵循科学规范原则、公开公正原则、分级分类原则、绩效相关原则。

### **2. 评价指标体系**

本次绩效评价分别从项目决策、项目过程、项目产出、项目效果四个方面进行了评价和评分。根据项目的实际情况进行分析，设计符合项目的绩效评价指标体系，考虑完整性、重要性、相关性、可行性、经济性和有效性，科学设置绩效评价指标。本次评价指标体系由三级指标组成，其中4个一级指标，8个二级指标，15个三级指标，一级指标分为决策22分、过程28分、产出30分、效益20分，共计100分。

### **绩效评价指标体系**

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值
决策	22	项目立项	8	立项依据充分性	4
				立项程序规范性	4
		绩效目标	8	绩效目标合理性	4

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值
		资金投入	6	绩效指标明确性	4
				预算编制科学性	3
				资金到位率	3
过程	58	资金管理	18	预算执行率	8
				资金使用合规性	10
		组织实施	30	管理制度健全性	5
				制度执行有效性	5
				房租缴纳的及时性	20
产出时效	10	完成及时性	10		
效果	20	项目效益	20	社会效益	5
				可持续影响	5
				工作人员和学员满意度	10
合计	100		100		100

### 3. 评价方法及评价标准

本次评价主要采用定性评价和定量评价相结合的方法，对定性评价指标采用因素分析法，对定量指标采用成本效益分析法、比较法进行量化打分。总分为 100 分，评价结果分为优（ $\geq 90$  分）、良（ $\geq 80$  分、 $< 90$  分）、中（ $\geq 60$  分、 $< 80$  分）、差（ $< 60$  分），具体评价方法如下：

（1）成本效益分析法，通过将投入与产出、效益进行关联性分析，评价绩效目标实现程度。

（2）比较法，通过对绩效目标与实施效果，历史与当期情况的比较，综合分析绩效目标实现程度。

（3）因素分析法，通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（4）评价标准

本次绩效评价标准主要是参照计划标准制定。①相关制度中规定了考核目标值的，以制度为准；②为项目责任科室设定绩效目标值的，以该目标值为绩效考核评价标准。

### **（三）绩效评价工作过程**

本次绩效评价工作，共分为以下三个阶段：

#### **1. 前期准备阶段**

认真研读财政下发文件，理清思路，明确了本次绩效评价工作要求，听取项目责任单位介绍项目概况及实施情况，制定绩效评价任务清单并提交给项目责任单位。

#### **2. 组织实施阶段**

##### **（1）开展前期调研**

通过现场和非现场等方式了解、分析被评价项目及项目责任科室业务情况，收集相关资料，充分了解项目立项、预算、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容，为评价工作奠定基础。

##### **（2）设计绩效评价指标体系**

在与项目相关单位充分沟通的基础上，考虑完整性、重要性、相关性、可比性、可行性和经济性、有效性等因素，科学编制绩效评价指标体系，以充分体现和客观反映项目绩效状况和绩效目标实现程度。

##### **（3）制定评分表**

在前期工作基础上，与项目责任单位充分沟通，制定全面、可行、具有可操作性的评分表。

#### **3. 分析评价阶段**

根据收集的绩效评价相关资料，对资料进行审查核实，对照绩效评价指标体系评分标准进行分析评价，对评价过程中发现的问题及时与项目责任单位进行沟通，撰写绩效评价报告初稿，经反复质量复核，呈请领导批阅出具正式报告。

### 三、综合评价情况及评价结论

#### （一）综合评价情况

项目组通过对项目决策、过程、产出、效益进行评价，认为 2023 年度“老年大学新校区房租经费”项目立项依据充分，立项程序规范，资金到位及时、使用合规，管理制度健全，基本得到有效执行。该项目切实贯彻执行了中央、省委、市委及市政府有关文件精神，落实和保障了老有所学的目标。

#### （二）评价结论

根据评价指标体系对项目绩效进行评价，该项目综合评价得分 100 分，评价等级为“优”。

#### 评分情况

指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	合计分值
分值	22	28	30	20	100
得分	22	28	30	20	100
得分率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

### 四、绩效评价指标分析

#### （一）项目决策情况

主要对项目立项、绩效目标和资金落实情况进行评定。下设项目立项、绩效目标和资金投入 3 个二级指标，具体分



设项目立项充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金到位率等 6 个三级指标。“项目决策”总分 22 分，得分 22 分，得分率 100.00%。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标准分值	评价得分	得分率
决策 (22分)	项目立项(8分)	1. 立项依据充分性(4分)	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。	4	4	100.00%
		2. 立项程序规范性(4分)	项目的申请、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。	4	4	100.00%
	绩效目标(8分)	1. 绩效目标合理性(4分)	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。	4	4	100.00%
		2. 绩效指标明确性(4分)	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。	4	4	100.00%
	资金投入(6分)	1. 预算编制科学性(3分)	项目预算编制是否有明确标准,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。	3	3	100.00%
		2. 资金到位率(3分)	根据项目及时到位资金占预算资金的比率计算得分。	3	3	100.00%
合计				22	22	100.00%

## 1. 项目立项情况分析

(1) 立项依据充分性(标准分值 4 分,评价得分 4 分)

指标解释: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。

评分情况:项目立项符合《国务院办公厅关于印发老年教育发展规划(2016-2020年)的通知》(国办发【2016】74号)、《安徽省老年教育工作条例》、《蚌埠市人民政府关于进

进一步加强老年教育工作的实施意见》（蚌政办秘【2017】178号）等文件政策规定。

“老年大学新校区房租经费”项目由蚌埠市委老干部局（市老年大学）负责具体实施工作，该项目立项与部门职责范围相符。

对照评分标准，本项得4分。

（2）立项程序规范性（标准分值4分，评价得分4分）

指标解释：项目的申请、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。

评分情况：蚌埠市委老干部局严格按照财政规定程序申报2023年度项目预算290.39万元，经市财政、人大审议后批复。立项程序合规，资料完整。

对照评分标准，本项得4分。

## 2. 绩效目标情况分析

（1）绩效目标合理性（标准分值4分，评价得分4分）

指标解释：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。

评分情况：项目设定了2023年度绩效目标，绩效目标合理可行，绩效目标与工作内容相符，与实际工作具有关联性。

对照评分标准，本项得4分。

（2）绩效指标明确性（标准分值4分，评价得分4分）

指标解释：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。

评分情况：已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效指标值清晰、可衡量。

对照评分标准，本项得 4 分。

### **3. 资金投入情况分析**

(1) 预算编制科学性（标准分值 3 分，评价得分 3 分）

指标解释：项目预算编制是否有明确标准，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。

评分情况：项目预算编制与项目内容相符，2023 年度预算目标与实际目标任务一致，预算确定的项目投资额与工作任务基本匹配。

对照评分标准，本项得 3 分。

(2) 资金到位率（标准分值 3 分，评价得分 3 分）

指标解释：根据项目及时到位资金占预算资金的比率计算得分。比率 80~100%（含 100%），3 分；比率 60~80%（含 80%），2 分；比率 60%以下（含 50%），0 分。资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。

评分情况：项目 2023 年度预算资金 290.39 万元，到位资金 290.39 万元，与指标计划执行表相符，资金到位率 100.00%。

对照评分标准，本项得分 3 分。

### **(二) 项目实施过程情况**

主要对项目实施过程情况进行评定。下设资金管理、组织实施 2 个二级指标，具体分设预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等 4 个三级指标。“项目过程”总分 28 分，得分 28 分，得分率 100.00%。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标准分值	评价得分	得分率
过程 (28分)	资金管理 (18分)	1. 预算执行率 (8分)	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。	8	8	100.00%
		2. 资金使用合规性 (10分)	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使用情况。	10	10	100.00%
	组织实施 (10分)	1. 管理制度健全性 (5分)	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。	5	5	100.00%
		2. 制度执行有效性 (5分)	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。	5	5	100.00%
合计				28	28	100.00%

## 1. 资金管理情况分析

(1) 预算执行率 (标准分值 8 分，评价得分 8 分)

指标解释：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。

评分情况：2023 年度项目到位资金 290.39 万元，实际支出 290.39 万元。

对照评分标准，本项得分 8 分。

(2) 资金使用合规性 (标准分值 10 分，评价得分 10 分)

指标解释：①资金的拨付有完整的审批程序和手续，得 5 分；②资金用途与预算批复的用途相符，得 5 分；③若出现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况的，本项 0 分。

评分情况：项目资金的拨付有完整的审批程序和手续，与预算批复的用途相符，未发现资金被截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

对照评分标准，本项得分 10 分。

## **2. 组织实施情况分析**

（1）管理制度健全性(标准分值 5 分，评价得分 5 分)

指标解释：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。

评分情况：市委老干部局立足实际情况，根据《中华人民共和国会计法》及有关财务法规，于 2024 年 3 月份修改制定了合法、合规、完整的《市委老干部局财务管理办法》，用以规范部门各项资金支出。

对照评分标准，本项得 5 分。

（2）制度执行有效性(标准分值 5 分，评价得分 5 分)

指标解释：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。

评分情况：项目实施过程中遵守了相关法律法规和相关管理制度规定，制度得到有效执行。

对照评分标准，本项得 5 分。

## **（三）项目产出情况**

主要对项目产出进行评定。下设产出数量、产出时效 2 个二级指标，具体分设老年大学新校区房租支付覆盖率、完成及时性 2 个三级指标。“项目产出”总分 30 分，得分 30 分，得分率 100.00%。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标准分值	评价得分	得分率
	产出数量 (20 分)	老年大学新校区房租支付覆盖率 (20 分)	对老年大学新校区房租支付覆盖率进行考核。	20	20	100.00%
	产出时效 (10 分)	完成及时性 (10 分)	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。	10	10	100.00%
合计				30	30	100.00%

## 1. 产出数量情况分析

(1)老年大学新校区房租支付覆盖率(标准分值 10 分，评价得分 10 分)

指标解释：项目计划 2023 年度老年大学新校区房租支付覆盖率 100%。①实际完成率 100%，得 20 分；②完成率 90% 以上，得 16 分；③完成率 80% 以上，得 10 分；④完成率 60% 以上，得 6 分；⑤完成率 60% 以下，得 0 分。

评分情况：项目计划 2023 年度老年大学新校区房租支付覆盖率 100%，实际完成 100%。

对照评分标准，本项得 20 分。

## 2. 产出时效性分析

完成及时性（标准分值 10 分，评价得分 10 分）

指标解释：项目任务按计划时间完成，得 10 分，否则酌情扣分，扣完为止。

评分情况:项目绩效目标均于2023年底前按计划完成。  
对照评分标准,本项得10分。

#### (四)项目效益情况

主要对项目产生效益进行评定。下设项目效益1个二级指标,具体分设社会效益、可持续影响、老年大学工作人员和学员的满意度3个三级指标。“项目效益”总分20分,得分20分,得分率100.00%。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标准分值	评价得分	得分率
效果 (20分)	项目效益 (20分)	1.社会效益 (5分)	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	5	5	100.00%
		2.可持续影响 (5分)	项目实施所带来的持续性影响。	5	5	100.00%
		3.工作人员和学员满意度 (10分)	老年大学工作人员和学员的满意程度。	10	10	100.00%
合计				20	20	100.00%

#### 项目效益情况分析

##### (1)社会效益(标准分值5分,评价得分5分)

指标解释:通过项目的实施,对社会发展产生较大影响的,得5分,否则不得分。

评分情况:通过项目的实施,有利于贯彻落实老有所学,切实提高和丰富老同志的精神文化生活,体现了党和政府对老同志的关怀,发扬爱护中华民族敬老爱老尊老的光荣传统等方面具有重要意义。

对照评分标准,本项得5分。

##### (2)可持续影响(标准分值5分,评价得分5分)

指标解释：通过项目的实施，能带来持续性影响的，得 5 分，否则不得分。

评分情况：通过项目的实施，对持续落实老有所学的影响程度具有持续影响。

对照评分标准，本项得 5 分。

**(3) 工作人员和学员满意度**（标准分值 10 分，评价得分 10 分）

指标解释：通过问卷调查老年大学新校区工作人员和学员对项目实施后的满意度，满意度达 90%以上，得 10 分；满意度 60%以上，得 5 分；满意度低于 60%，得 0 分。

评分情况：抽查 30 位老年大学新校区工作人员和学员进行问卷调查，满意度为 100%。

对照评分标准，本项得 10 分。

## **五、主要经验及做法**

### **(一) 加强组织领导**

市委老干部局将全面预算绩效管理纳入重要议事日程，明确分工和责任，理顺工作机制，成立了由一把手任组长，分管领导任副组长，各科室(单位)负责人为成员的绩效管理工作领导小组，为绩效管理工作的有力推进提供了组织保障。明确由办公室统筹局机关及下属单位预算绩效管理工作，并指定专人负责具体工作的实施；各科室（单位）负责本科室（单位）项目支出的全过程预算绩效管理，并指定专人负责。各科室(单位)在预算绩效目标设定、绩效执行监控、绩效评价等环节紧密配合，实现绩效管理与业务管理的深度融合。



## **(二) 夯实绩效管理责任机制**

不断完善预算绩效管理制度体系，规范工作流程，2020年以来，印发实施了《关于全面实施预算绩效管理的实施方案》《市委老干部局预算绩效运行监控管理实施细则》《市委老干部局预算绩效目标管理实施细则》《市委老干部局预算绩效评价管理实施细则》等制度，推动预算绩效管理工作制度化、规范化和科学化。在绩效管理各个环节与市财政局高效衔接，明确任务目标和时间节点，形成有效的沟通反馈机制。

## **(三) 加强绩效运行监控**

我局加强对专项资金项目立项、可行性研究、预算编制工作的管理，以保证项目的可行性和科学性。在编报项目预算时要求制定详细的项目推进计划，明确分工，责任到人，以确保专项资金均能够保质保量执行到位。根据市财政局的要求严格跟踪管理专项资金的执行进度。充分了解年初预算执行情况和项目预期绩效目标实现情况，定期通报、调度、提醒各科室（单位）。各科室（单位）认真梳理各类经费执行情况，加快资金支付进度。要求全局强化目标导向，做好财政资金全过程监管，将“花钱必问效”的理念深入人心。

- 附件：1. 绩效评价指标体系  
2. 绩效评价评分情况表

中共蚌埠市委老干部局

2024年5月7日