

**《长乐区申报国家生态文明试验区补助资金项目实施
方案》及《长乐区财政支持生态文明建设示范点申报材料》
编制经费部门评价报告**

一、基本情况

（一）项目概况。

《长乐区申报国家生态文明试验区补助资金项目实施
方案》及《长乐区财政支持生态文明建设示范点申报材料》
编制经费 71 万元，实现绩效全覆盖。项目实际支出 71 万元。

（二）项目绩效目标。

总体目标为：根据省市关于国家生态文明试验区补助资
金以及生态文明示范点申报要求，结合区委区政府工作部
署，做好 2023 年度我区国家生态文明试验区竞争性评审项
目和生态文明建设示范点项目申报工作，争取省级专项资金
支持，制定《长乐区申报国家生态文明试验区补助资金项目
实施方案》及《长乐区财政支持生态文明建设示范点申报材
料》，协助区政府完成申报答辩相关事宜。

阶段性目标为：本着厉行节约的原则，运用好建设补助
经费，确保申报编制工作高效运行。

（三）评价工作小组成员

	姓名	职务	职称
--	----	----	----

组长	林安	二级主任科员、副局长	
组员	林超强	办公室负责人	中级会计师
组员	杨萍	财务人员	

注：评价组成员不得低于 3 人，其中担任副科级以上职务或具备中级专业职称的人员数不得低于评价组总人数的 50%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价的目的、对象和范围。对本项目资金的决策、资金管理和使用、相关管理制度办法的健全性基执行、实现的产出、取得的效益情况进行绩效评价，进一步规范财政支出项目绩效评价行为，提高项目资金使用的经济性、效率性和效益性。

（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。

绩效评价原则：

（1）科学规范：绩效评价严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开：绩效评价符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）绩效相关：绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出与产出绩效之间的对应关系。

评价指标体系：附表说明。

评价方法：本次绩效评价采用比较法。

评价标准：本次绩效评价共设置一级绩效评价指标 5 个、二级指标 9 个、三级指标 12 个。评价指标总分为 100 分，其中决策一级指标分值为 42 分、过程一级指标分值为 28 分、产出一级指标分值为 16 分、效益一级指标分值为 14 分。评价等级划分为优秀、良好、合格和差四个等级，评价得分 90 分及以上为优秀，80-89 分为良好，60-79 分为合格，60 分以下为差。

（三）绩效评价工作过程。包括前期准备、组织实施、现场勘验、检查以及核实。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

决策指标-绩效目标-绩效目标合理性，满分 15 分，评分标准为“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，达成一项得 5 分。”如上所述绩效指标明确性得 15 分。

决策指标-绩效目标 -绩效指标明确性，满分 12 分，评分标准为“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。”达成一项得 6 分。如上所述绩效指标明确性得 12 分。

决策指标-资金投入-预算编制科学性，满分 9 分，评分

标准为“① 预算内容与项目内容是否匹配；②预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。”全部达成得9分。如上所述绩效指标明确性得9分。

决策指标-资金投入-资金分配合理性，满分6分，评分标准为“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。达成一项得3分。”。项目预算资金分配测算依据充分，得3分；资金分配额度合理，得3分，如上所述资金分配合理性得6分。

（二）项目过程情况。

过程指标-资金管理-资金到位率，满分9分，评分标准为“资金到位率 $A = (\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\%$ ，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当得分为 $10 \times A$ ”。如上所述资金到位率为100%，得9分。

过程指标-资金管理-预算执行率，满分8分，评分标准为“预算执行率 $B = (\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\%$ ，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，得分为 $10 \times B$ ”。如上所述预算执行率率为100%，得8分。

过程指标-资金管理-资金使用合规性，满分8分，评分标准为“①资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；②是

否符合项目预算批复或合同规定的用途；③是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况”。符合①得2分，符合②得3分，无上述③情况得3分，如上所述资金使用合规性得8分。

过程指标-组织实施-制度执行有效性，满分3分，评分标准为“项目审计方案、合同、评审结果公示等资料是否齐全并及时归档。”达成一项得3分，如上所述得3分。

（三）项目产出情况。

产出指标-产出数量-实际完成率，满分8分，评分标准为“实际完成率 $C = (\text{实际产出数} / \text{计划产出数}) \times 100\%$ ，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，得分为 $10 \times C$ ”。如上所述实际完成率为100%，得8分。

产出指标-产出时效-完成及时性，满分8分，评分标准为“完成及时率 $D = (\text{实际完成时间} / \text{计划完成时间}) \times 100\%$ 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，得分为 $10 \times D$ ”。如上所述完成及时率为100%，得8分。

（四）项目效益情况。

效益指标-项目效益-实施效益，满分 8 分，评分标准为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。为深入贯彻落实习近平生态文明思想，巩固提升生态保护修复项目成效，得 8 分。

效益指标-项目效益-满意度，满分 6 分，评分标准为“上级对申报过程满意度”。上级无对申报过程进行批评，如上所述得 6 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

主要经验及做法：目前我区已获得 2023 年度国家生态文明试验区补助资金竞争性评审项目上级补助资金。

存在的问题：部门预算编制的科学化有待提高。

六、有关建议

细化预算编制工作，认真做好预算的编制。进一步加强预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求，本着“勤俭节约、保障运转”的原则进行预算的编制。

七、其他需要说明的问题

无

福州市长乐区财政局

2024 年 6 月 26 日

部门评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	评分
决策	绩效目标	绩效目标合理性 (15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。	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。	①项目是否有绩效目标, 得5分, 否则不得分; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性, 得5分, 否则不得分; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平, 得5分, 否则不得分。	15
	绩效目标	绩效指标明确性 (12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。	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。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标, 得6分, 否则不得分; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现, 得6分, 否则不得分。	12
决策	资金投入	预算编制科学性 (9分)	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预算内容与项目内容是否匹配; ②预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	①预算内容与项目内容是否匹配, 得6分, 否则不得分; ②预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配, 得3分, 否则不得分。	9

		资金分配合理性 (6分)	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。	①预算资金分配依据是否充分,得3分,否则不得分;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,得3分,否则不得分。	6
过程	资金管理	资金到位率 (9分)	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)X100% 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	(71万元/71万元) *100%=100%	9
		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。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)X100% 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	(71万元/71万元) *100%=100%	8
	资金管理	资金使用合规性 (8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运行情况。	评价要点:①资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;②是否符合项目预算批复或合同规定的用途;③是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	①资金的拨付是否有完整的审批程序和手续,得2分,否则不得分;②是否符合项目预算批复或合同规定的用途,得3分,否则不得分;③是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,得3分,否则不得分。	8

	组织实施	制度执行有效性(3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。	评价要点:项目审计方案、合同、评审结果公示等资料是否齐全并及时归档。	项目合同、评审结果公示等资料是否齐全并及时归档。得3分,否则不得分。	3
产出	产出数量	实际完成率(8分)	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)X100% 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	1件(完成项目申报)/1件(完成项目申报) *100%=100%	8
	产出时效	完成及时性(8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。	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	在规定时间内编制完成并提交专项规划文本	8
效益	项目效益	实施效益(8分)	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。	为深入贯彻落实习近平生态文明思想,巩固提升生态保护修复项目成效。	8
		满意度(6分)	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	上级对申报过程满意度	上级无对申报过程进行批评	6
合计		100分				100
自评等级						优