

附件 5

项目支出绩效评价报告

项目支出绩效评价报告



目 录

- 一、项目基本情况
- 二、绩效评价工作开展情况
- 三、综合评价情况及评价结论
- 四、绩效评价指标分析
- 五、主要经验及做法
- 六、存在问题及原因
- 七、有关建议
- 八、其他需要说明的问题



正文部分

一、项目基本情况

（一）项目概述

根据《关于促进红十字会事业发展意见》《进一步加强全县红十字应急救护工作实施方案》等文件精神设立该项目。“应急救护培训、三献三救宣传”项目主要用于落实开展备灾救灾、应急救护培训、无偿献血、器官遗体捐献、造血干细胞捐献宣传活动以及志愿服务活动。2024 年全年预算 8 万元，支付 7.54 万元，预算执行率 94.27%。

（二）项目绩效目标

1.总体目标：通过实施“三献三救”业务宣传，成功推动了“人道、博爱、奉献”的红十字精神在泗县的广泛传播，进一步增强了公众的公益意识和参与热情，达到广泛的社会影响。

2.本年目标：围绕“应急救护”核心业务，积极开展应急救护“五进”活动。开展多种形式的“应急救护培训”和“三献三救宣传”工作，打造红十字品牌传播阵地。利用抖音短视频平台，“线上+线下”联动推进，讲好红十字故事、传播红十字声音，进一步扩大社会覆盖面，提升红十字公信力。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的：为了了解项目资金的使用和效益情况，是预算绩效管理、下年度预算安排提供依据；

1.评价对象：应急救护培训”和“三献三救宣传”专项业务费 2024 年度使用情况。



(二)绩效评价原则：是科学规范、实事求是、公开透明、客观公正、分级分类、绩效相关原则。

1.评价指标体系：从产出、效益、满意度三个方面进行了评价，具体包括项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益、满意度指标等 7 项二级指标。

2.评价方法：采用定性描述、定量分析法，客观确定项目预期绩效目标的实现程度。采用比较法、对比成效与绩效目标的偏差，进行效益分析。

3.评价标准：主要是以文件规定的计划标准及党组相关会议精神执行，同时参照行业标准、历史标准，以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

(三)绩效评价工作过程。

1.前期准备。按照《泗县财政局关于开展 2024 年度县级预算绩效自评和部门绩效评价工作的通知》要求，我会高度重视，迅速安排部署，成立评价工作小组，明确了评价对象、内容、方法和工作步骤，确保绩效自评工作按时按质完成。

2.组织实施。我会绩效评价工作小组召开会议，安排部署绩效评价工作，要求各相关业务人员对分管的项目认真组织、开展绩效自评工作；要求本着实事求是的原则，客观评价,认真填写自评表和撰写自评报告。

3.分析评价。一是合理设置评价指标体系。从决策、过程、产出、效益四个方面对项目支出总体实施成效情况进行评价。二是采取定性描述和定量分析的方法，对各项规划编制进行单一评价，



评价组对自评表相关数据进行分析，对资金的投入与产出的效果进行对比，得出项目实施绩效结论。

三、综合评价情况及评价结论

我会本着实事求是的原则，按照既定的评价指标和评价方法，从决策、过程、产出、效益、满意度等方面对 2024 年“应急救援培训”和“三献三救宣传”专项业务费项目进行绩效评价，最终确定绩效评价得分 99.8 分，等级为“优秀”（评价说明:得分 ≥ 90 分为优秀；80 ≤ 得分 < 90 为良好；60 ≤ 得分 < 80 为中等；得分 < 60 为差）。

一级指标	分值	得分
决策	5	5
过程	5	4.8
产出	50	50
效益	40	40
合计	100	99.8

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1.项目立项（满分 2 分，得分 2 分）

（1）立项依据充分性（满分 1 分，得分 1 分）

项目立项依据充分，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求；项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需。得分 1 分。

（2）立项程序规范性（满分 1 分，得分 1 分）

项目申请、设立过程符合要求，按照有关文件精神，单位进



行了绩效评估，得 1 分。

2.绩效目标（满分 2 分，得分 2 分）

（1）绩效目标合理性（满分 1 分，得分 1 分）

项目设置了绩效目标，绩效目标与实际工作内容相关，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，绩效目标与预算确定的项目资金量相符，得 1 分。

（2）绩效指标明确性（满分 1 分，得分 1 分）

项目绩效目标进行了细化分解，指标值清晰、可衡量，绩效指标与项目目标任务、计划数相对应，项目规划编制成果能细化分解成具体指标，得分 1 分。

3.资金投入（满分 1 分，得分 1 分）

（1）预算编制科学性（满分 0.5 分，得分 0.5 分）

预算编制经过了工作领导小组会议论证，预算确定的资金量与工作任务相匹配，预算内容能与具体项目内容匹配，得分 0.5 分。

（2）资金分配合理性（满分 0.5 分，得分 0.5 分）

项目资金根据各子项实际需求分配，依据基本充分。项目资金分配额度合理，与项目实际需求相适应，得 0.5 分。

（二）项目过程情况（5 分）

1.资金管理（满分 3 分，得分 2.8 分）

（1）资金到位率（满分 1 分，得分 1 分）

项目预算安排 8 万元，实际到位 8 万元，资金到位率 100%，得 1 分。

（2）预算执行率（满分 1 分，得分 0.8 分）



截至 2024 年 12 月 31 日，项目资金支出 7.54 万元，预算执行率 94.27%，扣 0.2 分，得 0.8 分。

(3) 资金使用合规性（满分 1 分，得分 1 分）

项目资金使用严格执行财务制度，资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金支付符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得分 1 分。

4.组织实施（满分 2 分，得分 2 分）

(1) 管理制度健全性（满分 1 分，得分 1 分）

项目有相应财务和业务管理制度，制度合法、合规、完整，得 1 分。

(2) 制度执行有效性（满分 1 分，得分 1 分）

项目实施遵守法律法规和相关管理规定，项目台账资料齐全并及时归档，得 1 分。

(三) 项目产出情况（50 分）

1.产出数量（满分 10 分，得分 10 分）

2024 年规划编制计划产出 1 项，实际完成 1 项，得 10 分。

2.产出质量（满分 15 分，得分 15 分）

2024 年完成的规划编制，培训人数超于年初设定指标人数，得分 15 分。

3.产出时效（满分 10 分，得分 10 分）

我会 2024 年按实施计划时间要求完成规划编制任务，得分 10 分。

4.产出成本（满分 15 分，得分 15 分）

我会 2024 年以项目预算为核心参考，结合项目实施的各项工



作内容，细致且合理地编制计划成本，确保计划成本既符合项目需求，又具有可操作性。在实施过程中通过实际成本的严格控制以及过程中的及时核算分析，使产出成本指标（成本节约率）达到合格。得分 15 分。

（四）项目效益情况（40 分）

1.社会效益（满分 10 分，得分 10 分）

项目实施弘扬了红十字精神和社会主义核心价值观，促进人道事业的发展，对我县社会发展间接带来较好影响。得分 10 分。

2.生态效益（满分 10 分，得分 10 分）

项目实施对我县人文环境发展间接带来较好影响，推动新时代文明实践，推动文明创建上台阶。得分 10 分。

4.可持续影响（满分 10 分，得分 10 分）

项目实施完成对我会三献人群持续增长。得分 10 分。

5.服务对象满意度（满分 10 分，得分 10 分）

项目服务对象满意度 95%，达到绩效目标的，得分 10 分。

五、主要经验及做法

1.我会在项目支出过程中做到立项依据充分，资金管理制定相关部分且符合规范；资金分配使用按照相关文件及会党组会议要求，做到重点突出，公平公正，及时有效，尽量避免散小差的现象。

2.资金使用规范严格，符合各项财经纪律，无截留、挪用现象，资金使用对我会“三救三献宣传”和“应急救护培训”工作有序推进产生积极效益。

3.运用绩效评价结果，改进管理、合理安排预算、根据评价结



果不断落实修正绩效目标，为下一年度工作打好基础。

六、存在问题及原因分析

（一）预算执行率未达 100%

2024 年项目预算执行率为 94.27%，未完全执行到位。主要是因为项目推进中，因不可控因素影响，未能按计划完成，影响了资金的及时支出。

七、有关建议

（一）强化预算执行管控。

制定项目实施进度表，明确各项应急救护培训、宣传活动以及物料采购的时间节点，提前做好沟通协调，尽量规避不可控因素的影响；对于受客观因素导致进度延迟的工作，及时调整计划，加快后续资金支出，确保预算执行率提升。

八、其他需要说明的问题

- 附： 1. 项目支出绩效评价指标体系框架（附 1）
2. 应急救护培训、三献三救宣传项目绩效目标完成清单(附 2)
3. 应急救护培训、三献三救宣传项目绩效评价问题清单(附 3)
4. 应急救护培训、三献三救宣传项目绩效评价评分情况表(4)

附1

项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项 (3分)	立项依据充分性	项目立项符合法律法规、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项目立项符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目属于公共财政支持范围,符合省与市县财政事权与支出责任相适应原则;
		立项程序规范性	项目申请、设立过程符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点: ①项目按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料符合相关要求; ③事前已经过必要的可行性研究、风险评估、绩效评估、集体决策。
	绩效目标 (2分)	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标依据充分,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项目设立绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性; ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平; ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。



一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
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将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入 (1分)	预算编制科学性	项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应，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预算编制经过科学论证； ②预算内容与项目内容相匹配； ③预算额度测算依据充分并按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。
		资金分配合理性	项目预算资金分配有测算依据，与实际相适应，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预算资金分配依据充分； ②预算资金分配额度合理，与项目实际相适应。
过程	资金管理 (2分)	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。
		资金拨付及时性	项目资金按照依法依规及时拨付，用以反映和考核项目资金拨付时效情况。	项目资金按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。



一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
过程	资金管理	预算执行率	项目预算资金按照计划执行,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。
		资金使用合规性	项目资金使用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资金的拨付有完整的审批程序和手续; ③符合项目预算批复或合同规定的用途; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施(1分)	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已制定并具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度合法、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完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。
产出	产出数量(10分)	实际完成率	项目实施的 actual 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。



一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
产出	产出质量 (15分)	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 (10分)	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 (15分)	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 (30分)	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
		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。采取社会调查的方式。



应急救护培训、三献三救宣传项目绩效目标完成清单

序号	绩效目标设定情况	绩效目标完成情况	备注
(一)	总体目标任务：（通过实施“三献三救”业务宣传，成功推动了“人道、博爱、奉献”的红十字精神在泗县的广泛传播，进一步增强了公众的公益意识和参与热情，达到广泛的社会影响。）	总体目标完成情况：已完成年初设立目标	
1	宣传、培训红十字三献三救业务知识助力乡村振兴	开展普及性培训 19 场，受益群众 1.66 万余人；	
2	应急救护员培训受益人数	1528 人	
3	培训师资费、会务费、宣传费等8万元	实际使用 7.54 万元	
(二)	年度绩效目标：（围绕“应急救护”核心业务，积极开展应急救护“五进”活动。开展多种形式的“应急救护培训”和“三献三救宣传”工作，打造红十字品牌传播阵地。利用抖音短视频平台，“线上+线下”联动推进，讲好红十字故事、传播红十字声音，进一步扩大社会覆盖面，提升红十字公信力）	年度绩效目标完成情况：已完成年初设立目标	
1	宣传、培训红十字三献三救业务知识助力乡村振兴	开展普及性培训 19 场，受益群众 1.66 万余人；	
2	救护员培训人数	1528 人	
3	培训师资费、会务费、宣传费等8万元	实际使用 7.54 万元	



附3

应急救护培训、三献三救宣传项目绩效评价问题清单

问题分类	序号	责任部门（单位）	问题描述	整改建议	备注
项目决策存在的问题（包括项目立项、绩效目标设定、预算编制和资金分配等）	1				
	2				
	...				
资金管理存在的问题（包括资金到位情况、预算执行情况 and 资金使用合规性等）	1				
	2				
	...				
项目管理存在的问题（包括项目过程管控、监督问效、制度建设及执行情况等）	1				
	2				
	...				
项目产出存在的问题（包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等）	1				
	2				
	...				
项目效益存在的问题（包括经济效益、社会效益、可持续影响和满意度等）	1				
	2				
	...				
其他问题	1				
	2				



附4

应急救护培训、三献三救宣传项目绩效评价评分情况表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评分情况	得分	扣分
	决策	项目立项	立项依据充分性	1	项目立项依据充分，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求；项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需。	1	
			立项程序规范性	1	项目申请、设立过程符合要求，按照有关文件精神，单位进行了绩效评估。	1	
		绩效目标	绩效目标合理性	1	项目设置了绩效目标，绩效目标与实际工作内容相关，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，但绩效目标与预算确定的项目资金量稍有误差。	1	
			绩效指标明确性	1	项目绩效目标进行了细化分解，指标值清晰、可衡量，绩效指标与项目目标任务、计划数相对应，项目规划编制成果能细化分解成具体指标。	1	
		资金投入	预算编制科学性	0.5	预算编制经过了工作领导小组会议论证，预算确定的资金量与工作任务相匹配，预算内容能与具体项目内容匹配。	0.5	
			资金分配合理性	0.5	项目资金根据各子项实际需求分配，依据基本充分。项目资金分配额度合理，与项目实际需求相适应。	0.5	

	过程	资金管理	资金到位率	1	项目预算安排8万元，实际到位8万元，资金到位率100%	1	
			预算执行率	1	截至2024年12月31日，项目资金支出7.54万元，预算执行率96.84%。	0.8	0.2
			资金使用合规性	1	资金使用严格执行财务制度，并有完整的拨付审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	1	
		组织实施	管理制度健全性	1	项目实施有相应财务和业务管理制度，制度合法、合规、完整。	1	
			制度执行有效性	1	项目实施遵守法律法规和相关管理规定，项目台账资料齐全并及时归档。	1	
	产出	产出数量	实际完成率	10	2024年规划编制计划产出1项，实际完成1项。	10	
		产出质量	质量达标率	15	2024年完成的规划编制，培训人数超于年初设定指标人数。	15	
		产出时效	完成及时性	10	我会按实施计划时间要求完成规划编制任务。	10	
		产出成本	成本节约率	15	我会2024年以项目预算为核心参考，结合项目实施的各项工作内容，细致且合理地编制计划成本，确保计划成本既符合项目需求，又具有可操作性。在实施过程中通过实际成本的严格控制以及过程中的及时核算分析，使产出成本指标（成本节约率）达到合格。	15	
	效益	项目效益	实施效益	30	项目实施弘扬了红十字精神和社会主义核心价值观，促进人道事业的发展。	30	
			满意度	10	项目服务对象满意度98%，达到绩效目标的。	10	
	合计			100		99.8	0.2

