附件 2;

2025 年度市直机关工会专项工作及活动经费项目绩效评价报告

一、项目基本情况

坚持以服务职工为中心的工作导向，坚持围绕中心、服务大局，积极为干部职工做好服务。实施实施市直机关“五维关爱”行动。以关心关爱职工为出发点，实施以女职工、青年职工、困难职工、优秀职工和能力提升五个方面的市直机关“五维关爱”行动。

工会专项工作及活动经费 2025 年项目预算 22.5 元，截至 2025 年 12 月 31 日实际支出 22.5 万元。

（二）项目绩效目标。

主要用于机关工会干部的思想理论学习、教育、培训、宣传，推提升整体机关党建水平。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。本次绩效评价对象市直机关工会专项工作及活动工作经费项目，对项目投入、过程、产出和效果情况进行综合分析评价。通过评价，总结经验，发现问题，改进工作，进一步加强项目管理，提高财政资金的使用效益，为下一步预算资金安排提供重要参考。

（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。根据根据《安徽省财政厅关于印发<安徽省财政支出绩效评价指标框架>的通知》要求，评价内容包括投入、过程、产出、效果四个方面，满分为 100 分。一是投入（20 分）。主要评价项目立项规范性、绩效目标

合理性、绩效指标明确性、项目资金落实情况等。二是过程（25 分）。主要评价管理制度健全性、制度执行有效性、项目质量可控性、财务管理制度健全性、资金使用合规性、财务监控有效性等。三是产出（25 分）。主要评价项目实际完成、项目完成及时性、项目质量达标、项目成本控制等情况。四是效果（30 分）。主要评价社会效益、可持续影响、服务对象满意度等情况。本次绩效评价属于完成结果评价。本着科学、规范、独立、客观、公正的原则，主要采用比较法、公众评判法等绩效评价方法对蚌埠工作及优秀调研成果文集编印项目评价。

（三）绩效评价工作过程。按照年初制定的年度目标，由相关业务科室提供目标完成佐证材料，根据收集到的项目相关资料，对项目决策、过程、产出和效益情况进行综合分析，按照规定的文本格式和内容撰写绩效评价报告。然后，提交绩效评价报告初稿并征求意见，并根据反馈意见，修改形成绩效评价报告正式稿。

三、综合评价情况及评价结论

依据评价指标体系和标准，项目满分为 100 分，评价得分为 100 分。具体得分情况如下:

（附相关评分表）

指标 分值	投入		过程		产出	效果	项目得分
	项目立项	资金落实	项目管理	财务管理	项目	工程效益	

					产出		
标准分值	14	6	10	15	25	30	100
评价得分	14	6	10	15	25	30	100
得分率	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

四、绩效评价指标分析（可附表进行分析）

（一）项目决策情况。该指标分值20分，评价得分20分。 项目立项依据较充分，立项程序较规范，绩效目标较合理，资投入科学合理。

（二）项目过程情况。该指标分值 25 分，评价得分 25 分。项目资金到位及时，预算执行率较好，资金使用较合规;管理制度健全，制度执行较有效。

（三）项目产出情况。该指标分值25分，评价得分25分。 项目包括蚌埠机关党建公众号日常维护更新，每日更新的数量，举办各类培训班和宣传教育活动等质量较高，总体成本控制情况较好。

（四）项目效益情况。该指标分值30分，评价得分30分。项目在服务全市经济社会发展，提升机关党员干部政治素养和思想水平方面发挥积极作用，市领导及各单位对项目实施的满意度较高。

五、存在问题及原因分析

（一）发现的主要问题。项目实施过程存在调整情况，例如：在执行过程中绩效目标相比举办各类培训班规模存在调整等。

（二）相关建议。总体来说，该项目2025年度绩效项目完成情况较好。在今后的项目目标编制方面，要进一步加强目标研究，继续保持目标与实际的相符性；在项目实施过程中，要进一步提高严格对照目标开展工作的意识，按照计划的工作内容和时间进度执行，增强对突发情况的应急处置能力和风险防控意识。组织单位各部门就项目管理工作加强经验交流，进一步提高项目管理水平和资金使用效益。

附件：项目支出绩效评价指标体系框架

附件

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	立项依据充分性	项目立项（主体是指项目主管部门，下同）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，是否符合市与县区财政事权与支出责任相适应原则； 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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	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。
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（主体是指项目资金管理使用单位，下同）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。
		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预算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。

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	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	项目资金是否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。	项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，是否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。
	资金管理	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	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。