

# 财政项目支出绩效评价报告

项目名称：业务成本

项目单位：乌鲁木齐市红十字应急救护教育中心

主管部门：乌鲁木齐市红十字会

2023 年 04 月

## 目录

一、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
1.评价目的 .....	2
2.评价对象和范围 .....	3
(二) 绩效评价原则、指标体系、方法及标准 .....	4
1.评价原则 .....	4
2.评价指标体系 .....	5
3.评价方法 .....	11
4.评价标准 .....	12
(三) 绩效评价工作过程 .....	12
三、综合评价情况及评价结论 .....	13
(一) 评价结论 .....	13
(二) 主要绩效 .....	14
四、绩效评价指标分析 .....	15
(一) 项目决策情况 .....	15
1.项目立项 .....	15
2.绩效目标 .....	16
3.资金投入 .....	16

(二) 项目过程情况 .....	17
1.资金管理 .....	18
2.组织实施 .....	18
(三) 项目产出情况 .....	19
1.产出数量 .....	19
2.产出质量 .....	19
3.产出时效 .....	19
4.产出成本 .....	20
(四) 项目效益情况 .....	20
1.项目效益 .....	20
2. 满意度指标完成情况分析 .....	21
五、预算执行进度与绩效指标偏差 .....	21
六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 .....	21
(一) 主要经验及做法 .....	21
(二) 存在的问题及原因分析 .....	21
七、其他需要说明的问题 .....	22
八、有关建议 .....	22

---

## 一、基本情况

### （一）项目概况：

为深入贯彻落实习近平总书记关于红十字事业发展的重要指示批示精神，推进中国特色红十字事业改革发展，根据《中华人民共和国红十字会法》、《国务院关于促进红十字事业发展的意见》、《中国红十字会总会改革方案》及 2021 年 5 月 11 日中国红十字会总会下发的《中国红十字会总会关于进一步推进红十字应急救护工作的指导意见》，2019 年 9 月 3 日中国红十字会第十一次全国会员代表大会通过的《中国红十字事业发展规划纲要》（2020-2024 年）的工作要求及部署，赋予我单位的职能职责，开展应急救护培训，普及应急救护和卫生健康知识，组织志愿者参与现场救护是践行以人民为中心的发展思想，推进健康中国建设的具体行动。同时，开展应急救护培训也是我中心的核心重点工作。因此，我单位申请设立业务成本项目，该项目主要用于开展应急救护培训所需支付的培训费及办公费等业务支出。（项目背景及项目建设完成情况）。

经乌财社【2022】10 号文件批准，业务成本项目系 2022 年本级资金，共安排预算 9.9 万元，于 2022 年年初部门预算批复项目，资金到位 5.06 万，实际支付 5.06 万，年中资金进行调减 4.84 万。

---

## **(二) 项目绩效目标:**

本项目依据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号)、《关于印发〈乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》(乌财预〔2018〕56号)和《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)等文件要求,结合项目开展情况,按照“谁申请资金,谁编制目标”的原则和规定的方法、程序,科学合理编制。绩效目标作为对预期指标的细化和量化描述,主要包括产出指标、效益指标和满意度指标。按照指向明确、细化量化、合理可行和相应匹配的要求,设定三级绩效目标(数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、效益指标、满意度指标),以准确、清晰地反映财政资金在使用期所能达到的预期产出和效果。

该项目绩效目标设置项目期一年,为总体绩效目标,预计在一年年内完成,计划完成组织应急救护行业培训30期、应急救护行业参训培训人数1688人、每期培训费314元、每期培训完成率达到99%、培训合格率达到90%、普遍提高了救护水平,降低社会经济损失、有效提高了参训人员自救互救意识且参训人员满意度较高。

## **二、绩效评价工作开展情况**

### **(一) 绩效评价目的、对象和范围**

#### **1.评价目的**

本项工作旨在落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理

---

的意见》（中发〔2018〕34号）文件精神，全面推进预算绩效管理工作，落实预算执行及绩效管理主体责任。具体而言包括以下两点：（1）通过对项目设立的背景、意义、项目内容、项目现状及绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标和效益指标等进行深入调研和分析，进一步了解财政委托审计费项目实施情况，并考察项目实施过程和效果。（2）通过评价，客观公正反映项目立项科学性、项目管理规范性、项目实施有效性和项目效果，总结项目实施的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出合理化建议，为完善项目管理和相关部门决策提供参考依据，并提高财政资金使用效益。

## 2.评价对象和范围

（1）绩效评价的对象：业务成本项目

（2）绩效评价范围：

1. 项目范围：业务成本的完成情况、资金投入的运行情况、项目实施后产生的绩效及影响效果。

（1）业务成本完成情况

组织应急救援行业培训 30 期、应急救援行业参训培训人数 1688 元、每期培训费 314 元、每期培训完成率达到 99%、培训合格率达到 90%、普遍提高了救护水平，降低社会经济损失、有效提高了受训人员自救互救意识且受训人员满意度较高。

（2）资金投入运行情况

本项目年度预算总额 9.9 万元，实际财政拨款 5.06 万元，预算执行 5.06 万元。

---

### (3) 项目实施后产生的绩效及影响效果

普遍提高了救护水平，降低社会经济损失、有效提高了参训人员自救互救意识且受训人员满意度较高。

2. 时间范围：2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

## (二) 绩效评价原则、指标体系、方法及标准

### 1. 评价原则

(1) 科学规范原则：绩效评价应当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) 公正公开原则：绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

(3) 分级分类原则：根据评价对象特点分类组织实施。

(4) 绩效相关原则：绩效评价应当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和产出绩效之间的紧密对应关系。

根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：

(1) 在数据收集时，采取客观数据，并结合问卷调查结果，以保证各项指标的真实性。

(2) 保证评价结果真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

(3) 绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就项目实施过程中所存在的问题提出可操作性改进建议。

---

## 2.评价指标体系

绩效评价指标体系作为衡量绩效目标实现程度的考核工具，一般遵循以下原则：

（1）相关性原则：绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则：应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则：绩效评价指标的设置应当将定量指标与定性指标相结合，能系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。

（5）经济性原则：绩效评价指标设计应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

本项目的评价指标体系建立如附件所示。



### 项目支出绩效评价指标体系

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： （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。

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。
		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。

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。
		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	应急救护行业参训人数 1688人	应急救护培训期数是反映在实施培训过程中,按照一定的培训目标分设的培训节次,以此明确培训的时间长度。	应急救护行业参训人数=实际全年参训人数合计。 应急救护培训数=全年组织的培训总数。
		应急救护培训期数 30期		
产出	产出质量	培训合格率 90%	反映组织及组织成员的长期成长和进步,它是组织各方面得以改善的基础指标。为强化管理部门对人力资源的投入,从根本上对培训体系进行持续的改善。	培训合格率=(培训合格人数/培训总人数)×100%。
	产出时效	每期培训完成率 99%	反映参与培训的实际人数与计划人数的比。	每期培训完成率=参与培训的实际人数/计划参与人数×100%。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	产出成本	每期培训费用 314 元	全年培训单位所投入的培训费用总额。	每期培训费用=（全年培训费（劳务费）的总额-长期聘用人员工资）/全年组织培训总数。
效益	社会效益指标	提高救护水平，降低社会经济损失	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。
	社会效益指标	提高自救互救意识		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。
满意度指标完成情况分析	满意度指标	参训人员满意度	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。

### 3.评价方法

《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）文件指出部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（7）其他评价方法。

根据本项目（业务成本）的特点，本次评价主要采用比较法和公众评判法，对项目总预算和明细预算的内容、标准、计划是否经济合理进行深入分析，以考察实际产出和效益是否达到预期。

## 4.评价标准

绩效评价标准主要包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

(1) 计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

(2) 行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

(3) 历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

在上述评价标准的基础上，本次评价依据以下文件为重要指导和准绳：

- 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）
- 《关于印发〈乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》（乌财预〔2018〕56号）
- 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）
- 《中国红十字会总会关于进一步推进红十字应急救援工作的指导意见》
- 2019年9月3日中国红十字会第十一次全国会员代表大会通过的《中国红十字事业发展规划纲要》（2020-2024年）

### （三）绩效评价工作过程

评价小组根据项目绩效目标，查阅有关佐证资料，结合现场抽样

调查及延伸评价等方式开展此次评价，重点关注和评价项目预算和绩效目标的匹配情况、项目资金的管理和使用情况、项目实施和监督情况（包括但不限于项目立项、制度执行、质量达标、完成时效等）以及项目产生的实际效益等。具体而言，通过前期准备<sup>①</sup>、材料审核分析、现场核查评价、综合分析评价及报告撰写，评价项目实施情况，展现资金使用效益。

### 三、综合评价情况及评价结论

#### （一）评价结论

结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等形式，对2022年业务成本进行客观评价，最终评分结果为：总分为100分，绩效评级为“优”<sup>②</sup>。

项目各部分权重和绩效分值如附表所示：

项目各部分权重和绩效分值

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
决策	项目立项	立项依据充分性	4	4	100%
		立项程序规范性	4	4	100%
	绩效目标	绩效目标合理性	3	3	100%
		绩效指标明确性	3	3	100%
	资金投入	预算编制科学性	3	3	100%
		资金分配合理性	3	3	100%

<sup>①</sup> 前期准备主要包括实地调研和认真研读相关文件，根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合项目绩效目标，项目绩效评组制定了评价指标体系、评分标准、评价方法和相关的工作程序及步骤，形成评价初步方案。

<sup>②</sup> 参考《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）中的规定，本次绩效评价结果实施百分制和四级分类，其中90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。



一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
过程	资金管理	资金到位率	5	5	100%
		预算执行率	5	5	100%
		资金使用合规性	3	3	100%
	组织实施	管理制度健全性	3	3	100%
		制度执行有效性	4	4	100%
产出	产出数量	应急救护行业参训人数 1688人	10	10	100%
		应急救护培训期数30期	10	10	100%
	产出质量	培训合格率90%	10	10	100%
	产出时效	每期培训完成率99%	5	5	100%
	产出成本	每期培训费用314元	5	5	100%
效益	项目效益	经济效益指标	5	5	100%
		社会效益指标	5	5	100%
满意度指标 完成情况分 析	满意度指标	参训人员满意度	10	10	100%

## (二) 主要绩效

该项目资金按照财政拨付的实际情况，我单位具体完成了以下工作内容：首先，单位在此次评价期间内，有序完成设定目标的工作任务。其次，在2022年度有疫情封控的情况下，共计组织了行业内的培训30期，每期培训时间1天，共计培训总人数1688人，参与培训的1688人，均取得了救护员证。通过红十字救护员培训，提高了参训人员在突发情况下的应急救护能力，有效减少人员伤亡，且提高了参训人员自救与互救水平。使得参训人员对参加该培训，产生了浓厚的学习兴趣，对我单位组织的培训服务满意度极高。

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

项目决策指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重为 20 分，实际得分 20 分。

#### 1.项目立项

**立项依据充分性：**为深入贯彻落实习近平总书记关于红十字事业发展的重要指示批示精神，推进中国特色红十字事业改革发展，根据《中华人民共和国红十字会法》、《国务院关于促进红十字事业发展的意见》、《中国红十字会总会改革方案》及 2021 年 5 月 11 日中国红十字会总会下发的《中国红十字会总会关于进一步推进红十字应急救护工作的指导意见》，2019 年 9 月 3 日中国红十字会第十一次全国会员代表大会通过的《中国红十字事业发展规划纲要》（2020-2024 年）的工作要求及部署，赋予我单位的职能职责，开展应急救护培训，普及应急救护和卫生健康知识，组织志愿者参与现场救护是践行以人民为中心的发展思想，推进健康中国建设的具体行动。同时，项目与部门职责范围相符，属于部门履职所需。此外，本项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。因此，立项依据充分，得 4 分。

**立项程序规范性：**项目按照《中华人民共和国红十字会法》、《国务院关于促进红十字事业发展的意见》、《中国红十字会总会改革方案》及 2021 年 5 月 11 日中国红十字会总会下发的《中国红十字会总会关于进一步推进红十字应急救护工作的指导意见》，2019 年 9 月 3

日中国红十字会第十一次全国会员代表大会通过的《中国红十字事业发展规划纲要》（2020-2024年）等文件规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，故立项程序规范，得4分。

综上，该指标满分8分，得分8分。

## 2.绩效目标

**绩效目标合理性：**本项目的绩效目标按照产出、效益和满意度构建绩效评价指标，且具有明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时限性等特点，能较为全面地反映本项目的产出和效益，故绩效目标合理性指标得分3分。

**绩效目标明确性：**为深入贯彻落实习近平总书记关于红十字事业发展的重要指示批示精神，推进中国特色红十字事业改革发展，开展应急救护培训，普及应急救护和卫生健康知识，组织志愿者参与现场救护是践行以人民为中心的发展思想，推进健康中国建设的具体行动。①本项目绩效目标从产出、效益、满意度方面进行设定，指标细化程度 $\geq 7$ 条，量化率 $\geq 70\%$ ，得1分；②绩效指标指标值清晰、可衡量，符合客观实际，且与预计解决的问题及现实需求相匹配，受益群体明确，得1分；③绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应，得1分。综上，该指标得3分。

综上，该指标满分6分，得分6分。

## 3.资金投入

**预算编制科学性：**①预算编制经过科学论证，得0.5分；②预算

内容与项目内容相匹配，得 0.5 分；③预算额度测算依据充分，按照标准编制，得 1 分；④预算确定的项目资金量与工作任务相匹配，得 1 分。具体如下：我单位 2023 年度预算时计划本年度开设培训班 30 期以上，人数 2000 人左右，按照市物价局对我单位开展培训人均最低收取培训费 80 元计算，2023 年度我单位培训费计划最低可收取 16 万。我单位所收取的费用全部上交市财政局国库。按照市财政局历年拨付我单位项目经费的标准，按照我单位收取培训收入 20% 拨付，2023 年该项目经费 8 万元左右。综上，该指标得 3 分。

**资金分配合理性：**①该项目设定绩效目标，得 0.5 分；②项目绩效目标与实际工作内容相关，得 1 分；③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，符合客观实际，得 0.5 分；④绩效目标与预算确定的项目资金量相匹配，得 1 分。具体如下：1、因我单位常年聘请有资质的人员担任培训讲师，其中 2 名为长期聘用人员，其余为临时聘用人员，全年培训费 7.5 万元；2、培训师资外出培训差费 0.5 万元；3、计划购买培训耗材等 0.1 万元；4、其他办公费用 1.8 万元；合计 9.9 万元。全年综上，该指标得分 3 分。

综上，该指标满分 6 分，得分 6 分。

## （二）项目过程情况

项目过程指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重为 20 分，实际得分 20 分。

## 1.资金管理

**资金到位率：**本项目预算 9.9 万元，年终调减 4.84 万元，调减后年底资金到位 5.06 万，到位率达到 100%，综上，该指标得分 5 分。

**预算执行率：**本项目资金到位 5.06 万，执行 5.06 万元，支付长期聘用工资及培训老师讲课费，执行率 100%，综上，该指标得分 5 分。

**资金使用合规性：**本项目资金的使用符合《预算法》、《会计法》、《行政事业单位会计制度》等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。同时，资金的拨付有完整的审批程序和手续，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。故资金使用合规性得分为 3 分。

综上，该指标满分 13 分，得分 13 分。

## 2.组织实施

**管理制度健全性：**乌鲁木齐市红十字会已制定相应的财务和业务管理制度，且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障。故管理制度健全性得分为 3 分。

**制度执行有效性：**根据现场调研和资料抽查情况，乌鲁木齐市红十字会严格遵守相关法律法规和相关管理规定，项目调整及支出调整手续完备，整体管理合理有序，项目完成后，及时将会计凭证、固定资产入库单等相关资料分类归档，制度执行有效。故制度执行有效性指标得分 4 分。

综上，该指标满分 7 分，得分 7 分。

### (三) 项目产出情况

项目产出指标由 4 个二级指标和 4 个三级指标构成，权重为 40 分，实际得分 40 分。

#### 1. 产出数量

数量指标“应急救援行业参训人数”的目标值是 $\geq 1500$ 人，2022 年度我单位实际完成 1688 人，该指标满分 10 分，实际得分 10 分。

数量指标“应急救援培训期数”的目标值是 $\geq 30$ 期，2022 年度我单位实际完成培训 30 期，该指标满分 10 分，实际得分 10 分。

实际完成率：100%，故实际完成率得分为 20 分。

#### 2. 产出质量

培训合格率(%)：目标值是 $\geq 90\%$ ，2022 年度我单位实际完成 $\geq 90\%$ ；

实际完成率：100%，得分为 10 分。

#### 3. 产出时效

每期培训完成率：目标值是 $\geq 99\%$ ，2022 年度我单位实际完成 $\geq 99\%$ ；

每期培训完成率达到 100%，得 5 分。

#### 4.产出成本

每期培训费用，目标值是 $\leq 3300$ 元，2022年度我单位实际完成每期培训费用314元；目标值中含有长期聘用人员工资，由于2022年度长期聘用人员解聘后，培训费用为每期培训的实际费用。故得分为5分。

综上，该指标满分40分，得分40。

#### （四）项目效益情况

项目效益指标由1个二级指标和2个三级指标构成，权重为10分，实际得分10分。

##### 1.项目效益

###### （1）实施效益

**经济效益指标：**评价指标“提高救护水平，降低社会经济损失”，指标值：有效降低，实际完成值：完全达到预期效果且达到年度指标。本项目的实施提高参训人员救护水平及自救互就能力，减少人员伤亡，该指标满分5分，实际得分5分。

**社会效益指标：**评价指标“提高自救互救意识”，指标值：95%，实际完成值：95%，该指标满分5分，实际得分5分。

**生态效益指标：**不适用。

**可持续影响指标：**不适用。

综上，该指标满分10分，得分10分。

## 2. 满意度指标完成情况分析

### (1) 满意度指标

**群众满意度：**评价指标“参训人员满意度”，指标值： $\geq 90\%$ ，实际完成值： $\geq 90\%$ 。通过设置问卷调查的方式进行考评评价，共计调查样本总量为 20 个样本，收回调查问卷 20 份。满意度达 $\geq 90\%$ 。根据记分规则，得分 10 分。

综上，该指标满分 10 分，得分 10 分。

## 五、预算执行进度与绩效指标偏差

本项目预算执行率为 100%，指标总体完成率为 100%，二者之间的偏差值为 0%，小于 20%。因此，本项目较好地完成了年度总体目标，财政资金使用效益和效率较高。

## 六、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

(1) 制定项目实施方案，明确责任，从组织形式上确保项目全面实施。项目规划准备充分，充分发挥各部门作用，共同推动本项目的实施。

(2) 建立健全项目各项保障措施，确保项目顺利进行  
为做好应急救护培训工作，采取了一系列措施：

①加强组织领导



各科室在部门负责人领导下，明确各自负责各自工作。

## ②强化督导检查

完善从供货商到交付过程再到支付环节的监督制度，在项目管理中严格执行财务管理制度，项目管理制度，进行全方位、无缝隙检查。

## （二）存在的问题及原因分析

1. 预算绩效管理工作有待加强。单位项目资金需达到的数量目标、质量目标、效益目标不够具体、明确，自评报告填报质量有待进一步提高。

2. 项目整体支出严格按照有关财务管理制度执行，但也存在一些问题，主要表现在支出结构复杂，财政预算安排吃紧，在今后的工作中严格遵守厉行节约原则，提高资金使用效率

## 七、其他需要说明的问题

1. 项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要；
2. 项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；
3. 项目的申报、审核机制完善；
4. 未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。
5. 严格按照财务制度执行项目。

## 八、有关建议

- 1、加强预算绩效管理工作。强化预算绩效目标申报和审核，

做到绩效目标科学合理，细化量化，可考核。

2、强化绩效自评工作，进一步提高自评报告质量。

3、报告赘述过于复杂建议简要说明。

4、项目评价、20%项目绩效、重大项目等项目填报如属于同一个项目，建议系统填报时填报一次。