

部门评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况

为保障区老年大学教学工作顺利开展，区老年大学设置“老年大学办学经费”基本业务费。主要用于日常教学相关的业务及活动开展所需开支，2022 年度总资金投入 62.69 万元，实现完全使用。资金构成是：1. 2022 年办学经费 5.6 万元；2. 2022 年在册学员经费人均补助 300 元，共 1903 人次，计 57.09 万元，合计 62.69 万元。

(二) 项目绩效目标

促进 2022 年度区老年大学教学工作顺利完成，提升办学质量，实现促进“老有所学、老有所乐、老有所为”办学目标。

(三) 评价工作小组成员

	姓名	职务	职称
组长	林新敏	区委老干部局 副局长	四级主任科 员
组员	林志琼	区老年大学 副校长	股级
组员	刘琼	区离退休干	副股级

		部活动中心	
		副主任	

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。

1. 目的：通过开展针对数量、质量、时效、社会效益和满意度调查等方面指标的评价，考量经费设置合理性、使用合规性和规范性等，提高资金使用成效；

2. 对象：老年大办学经费 62.69 万元；

3. 范围：项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、项目产出和效益。

（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

1. 绩效评价原则

(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，能够正确反映目标的实现程度。

(2) 重要性原则。应当优先使用本项目最能反映评价要求的核心指标。

(3) 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，系统反映经费支出所产生的效益和可持续影响等。

(4) 科学性原则。绩效评价设计应当通俗易懂、简

便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性。

2. 评价指标体系

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
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。
	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。
决策	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。
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）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
		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）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
	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。
		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）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）X100% 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
	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〕X100% 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。

（三）绩效评价工作过程。

根据有关通知精神，进行开展绩效自评和部门评价。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

专项资金绩效自评表

（2022 年度）

专项名称		老年大学办学经费						
主管部门		中国共产党福州市长乐区委员会老干部局	实施单位	福州市长乐区老年大学				
项目概况		1. 2022年办学经费5.6万元；2. 2022年在册学员经费人均补助300元，共1903人次，计57.09万元，合计62.69万元。						
主要成效		经费基本及时完整地保障了老年大学日常正常运作，办学质量有一定提升，学校发展平稳。						
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分	
	年度资金总额	62.69	62.69	62.69	10	100.00	10	
	其中：当年财政拨款	62.69	62.69	62.69	—	100.00		
	其他资金				—			
	上年结转资金				—			
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	维持长乐区老年大学正常的日常运作，确保教学质量逐步提升，促进学校稳定发展。			经费基本及时完整地保障了老年大学日常正常运作，办学质量有一定提升，学校发展平稳。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	在职人数	≥67%	100	23	23	
		质量指标	落实工作经费	≥95%	100	12	12	
		时效指标	资金到位及时率	≥及时下拨%	100	5		单位填报错误

		成本指标	人均办公使用面积	≤9 平方米/人	8.75	10	10	
	效益指标	可持续影响指标	参学率	≥73%	75	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	参加学习学员满意度	≥95%	100	10	10	
总分值、评价总分 (S)						95		
评价等级	优 (S≥90)							
问题与建议 (每条问题和建议不少于 30 个字)	问题类型		存在问题			改进建议		

项目共设置 3 个一级评价指标、6 个二级指标和 6 个三级指标进行综合评价。经评定，“老年大学办学经费”项目总评价得分 95 分，评价等级为“优”。具体情况如下：

(一) 产出指标

1. 数量指标

1) 在职人数(%), 目标值 67, 完成值 100, 分值 23, 得分 23。

2. 质量指标

1) 落实工作经费(%), 目标值 95, 完成值 100, 分值 12, 得分 12。

3. 时效指标

1) 资金到位及时率(%), 目标值及时下拨, 完成值 100, 分值 5, 得分 0。

4. 成本指标

1) 人均办公使用面积(平方米/人), 目标值 9, 完成值

8.75，分值 10，得分 10。

(二) 效益指标

1. 可持续影响指标

1) 参学率(%), 目标值 73, 完成值 75, 分值 30, 得分 30。

(三) 满意度指标

1. 服务对象满意度指标

1) 参加学习学员满意度(%), 目标值 95, 完成值 100, 分值 10, 得分 10。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

根据 2009 年第十六次市委常委会议纪要〔2009〕16 号和 2011 年第十一次市委常委会议纪要〔2011〕10 号，区老年大学年办学经费 5.6 万，在册学员经费按 300 元/人次、年予以拨付。

(二) 项目过程情况

助力全面实现 2022 年度区老年大学办学目标和教学任务。

(三) 项目产出情况

针对项目产出的评定，共设置了 4 个指标，具体情况如下：

1. 数量指标

1) 在职人数(%), 目标值 67, 完成值 100, 分值 23, 得分

23。

2. 质量指标

1) 落实工作经费(%), 目标值 95, 完成值 100, 分值 12, 得分 12。

3. 时效指标

1) 资金到位及时率(%), 目标值及时下拨, 完成值 100, 分值 5, 得分 0。

4. 成本指标

1) 人均办公使用面积(平方米/人), 目标值 9, 完成值 8.75, 分值 10, 得分 10。

(四) 项目效益情况

针对项目效益的评定, 设置 1 个指标, 即“可持续影响指标”, 具体情况如下:

1) 参学率(%), 目标值 73, 完成值 75, 分值 30, 得分 30。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

经验及做法: 1、高度重视, 统一思想, 加强领导; 2、结合实际, 科学安排, 有效推进; 3、规范程序, 严格考核, 有效评价。

存在问题: 1. 绩效评价工作相关规定和制度仍需具体的实施过程中进一步巩固完善; 2. 该项目资金构成总体体量较小, 无法满足日益增长的教学工作任务需求。

原因分析: 老年人对于老年教育需求的快速增长, 造成

经费支出日益不足现象凸显。

六、有关建议

1. 资金方面：建议综合考量区老年大学办学工作实际，适当提增本项目资金总量。

2. 绩效管理方面：规范绩效管理方面需要细化，指标的设计可能需要更加的科学性。规范资料的收集、整理和加工，确保相关信息完整、可靠，客观公正的反映项目资金实际使用和产生的绩效状况，为今后该项目实施方向及管理方式的改进提供指导。

七、其他需要说明的问题

无

中共福州市长乐区委老干部局

2023年8月29日