附件2：

预算事前绩效评估指标体系

| 一级指标 | 二级指标 | 评估要点 | 评分说明 | 得分 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 立项必要性 （20分） | 政策相关性  （5分） | 是否与国家、湖南省相关行业宏观政策相关，计5分。 | 邵阳市北塔区茶元头办公幼儿园建设项目符合省委、省政府、市委、市政府、区委、区政府教育工作部署，计5分。 | 5 |
| 职能相关性  （5分） | 是否与主管部门职能、规划及当年重点工作相关，计5分。 | 邵阳市北塔区茶元头办公幼儿园建设项目符合单位的职能职责，计5分。 | 5 |
| 需求相关性  （5分） | ①是否具有现实需求，需求是否迫切，计2分。 | 依据专家组评估意见，邵阳市北塔区茶元头办公幼儿园建设项目属于现实需求，计2分。 | 2 |
| ②是否具有可替代性，计2分。 | 邵阳市北塔区茶元头办公幼儿园建设项目属于省委、省政府、市委、市政府、区委、区政府教育工作部署内容，执行无可替代性，计2分。 | 2 |
| ③是否有确定的服务对象或受益对象，计1分。 | 邵阳市北塔区茶元头办公幼儿园建设项目服务对象为学生及教师，计1分。 | 1 |
| 财政投入  相关性  （5分） | 是否具有公共性，是否属于公共财政支持范围，计5分。 | 邵阳市北塔区茶元头办公幼儿园建设项目属于公共财政支持的范围，计5分。 | 5 |
| 投入经济性  （20分）  投入经济性  （20分） | 投入合理性  （10分） | ①项目投入资源及成本是否与预期产出及效果相匹配，计3分。 | 项目投入资金与预期产出基本匹配，计3分。 | 3 |
| ②投入成本是否合理，成本测算依据是否充分，计4分。 | 项目总投资参考《建设项目经济评价方法与参数》等依据估算，计4分。 | 4 |
| ③其他渠道是否有充分投入，计3分。 | 邵阳市北塔区茶元头办公幼儿园建设项目资金筹资渠道为北塔区财政资金和政府专项债券资金：一是政府专项债券资金拟发行地方政府债券融资2000.00万元，预计相关收益对债券本息的覆盖倍数1.22倍。二是北塔区财政资金在区财政承受范围内，计3分。 | 3 |
| 成本控制措施  有效性  （10分） | 项目是否采取相关成本控制措施，成本控制措施是否有效，计10分。 | 一是邵阳市北塔区教育局制定了《北塔区教育局财务管理制度》，制度中预决算管理、收入管理、支出管理、审批管理、资金管理、政府采购制度做出了明确规定，但是制度仍为区教育局的财务管理制度，未根据项目建设情况及项目性质修订新的制度；二是项目可行性研究报告中明确要建立健全资金的内部管理制度，实际上无内部管理制度；成本控制措施欠缺，计6分。 | 6 |
| 绩效目标  合理性  （20分） | 目标明确性  （10分） | ①绩效目标设定是否明确，计2.5分。 | 绩效目标明确，计2.5分。 | 2.5 |
| ②与部门长期规划目标、年度工作目标是否一致，计2.5分。 | 绩效目标符合部门长期规划目标，计2.5分。 | 2.5 |
| ③项目受益群体定位是否准确，计2.5分。 | 受益群体为学生及教师，定位准确，计2.5分。 | 2.5 |
| ④绩效目标和指标设置是否与项目高度相关，计2.5分。 | 项目绩效目标表部分内容与可行性研究报告内容不一致，计1.5分。 | 1.5 |
| 目标合理性  （10分） | ①绩效目标与项目预计解决的问题是否匹配，计2.5分。 | 绩效目标符合相关政策文件要求，促进教育事业发展，计2.5分。。 | 2.5 |
| ②绩效目标与现实需求是否匹配，计2.5分。 | 问卷调查结果显示，绩效目标与现实需求匹配，计2.5分。 | 2.5 |
| ③绩效目标是否具有一定的前瞻性和挑战性，计2.5分。 | 绩效目标的主要体现了改善北塔区学前教育环境，促进教育事业发展等需求，计2.5分。 | 2.5 |
| ④绩效指标是否细化、量化，指标值是否合理，计2.5分。 | 存在部分指标设置欠缺合理性，计1.5分。 | 1.5 |
| 实施方案  可行性  （20分）  实施方案  可行性  （20分） | 实施内容明确性  （5分） | 项目内容是否明确、具体，与绩效目标是否匹配，计5分。 | 该项目的实施方案基本上明确，除存在项目建设工期和项目进度安排不一致外，项目的实施方案基本可行，计3分。 | 3 |
| 项目时效性  （5分） | 项目是否明确设立、退出的时限；项目清理、退出、调整机制是否健全，计5分。 | 项目建设工期为12个月，2023年1月-2023年12月，计5分。 | 5 |
| 实施方案可行性  （5分） | ①项目技术路线是否完整、先进、可行、合理，与项目内容及绩效目标是否匹配，计1分。 | 项目方案与绩效目标匹配，计1分。 | 1 |
| ②项目组织、进度安排是否合理，计2分。 | 存在项目建设工期和项目进度安排不一致，计0分。 | 0 |
| ③与项目有关的基础设施条件是否能够得以有效保障，计2分。 | 与项目相关的基础设施条件有保障，计2分。 | 2 |
| 过程控制有效性  （5分） | ①项目申报、审批、调整及项目资金申请、审批、拨付等方面已履行或计划履行的程序是否规范，计1分。 | 项目资金审批、拨付等程序依据单位的财务管理办法，计1分。 | 1 |
| ②项目组织机构是否健全、职责分工是否明确、项目人员条件是否与项目有关并得以有效保障，计1分。 | 项目组织机构健全，项目实行法人负责制，职责分工明确，计1分。 | 1 |
| ③业务管理制度、技术规程、标准是否健全和完善，以前年度业务制度执行是否出现过问题，相关业务方面问题是否得到有效解决并配有相应的保障措施，计1分。 | 业务管理制度、技术规程、标准基本上符合要求，计1分。 | 1 |
| ④项目执行过程是否设立管控措施、机制等，相关措施、机制是否能够保证项目顺利实施，计2分。 | 项目未建立事中管控措施以及绩效监控等机制，计0分。 | 0 |
| 筹资合规性  （20分）  筹资合规性  （20分） | 筹资合规性  （10分） | ①资金来源渠道是否符合相关规定，计3分。 | 资金来源于区级财政拨款及发行政府专项债券，符合规定，计3分。 | 3 |
| ②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全，计3分。 | 资金来源于区级财政拨款及发行政府专项债券，筹措程序规范，计3分。 | 3 |
| ③资金筹措是否体现权责对等，财权和事权是否匹配，计4分。 | 项目的财权和事权匹配，计4分。 | 4 |
| 财政投入能力  （5分） | ①各级财政资金配套方式和承受能力是否科学合理，计2分。 | 邵阳市北塔区茶元头办公幼儿园建设项目资金筹资渠道为北塔区财政资金和政府专项债券资金：一是政府专项债券资金拟发行地方政府债券融资2000.00万元，预计相关收益对债券本息的覆盖倍数1.22倍。二是北塔区财政资金在区财政承受范围内，计2分。 | 2 |
| ②各级财政部门和其他部门是否有类似项目资金重复投入，计2分。 | 邵阳市北塔区茶元头办公幼儿园建设项目资金筹资渠道为北塔区财政资金和政府专项债券资金，未出现重复投入的情况，计2分。 | 2 |
| ③财政资金支持方式是否科学合理，计1分。 | 邵阳市北塔区茶元头办公幼儿园建设项目资金筹资渠道为北塔区财政资金和政府专项债券资金，支持方式科学合理，计1分。 | 1 |
| 筹资风险可控性  （5分） | ①对筹资风险认识是否全面，计2分。 | 邵阳市北塔区茶元头办公幼儿园建设项目资金筹资渠道为北塔区财政资金和政府专项债券资金：一是政府专项债券资金拟发行地方政府债券融资2000.00万元，预计相关收益对债券本息的覆盖倍数1.22倍。二是北塔区财政资金在区财政承受范围内，计2分。 | 2 |
| ②是否针对预期风险设定应对措施，计2分。 | 邵阳市北塔区茶元头办公幼儿园建设项目资金筹资渠道为北塔区财政资金和政府专项债券资金：一是政府专项债券资金拟发行地方政府债券融资2000.00万元，预计相关收益对债券本息的覆盖倍数1.22倍。二是北塔区财政资金在区财政承受范围内，计2分。 | 2 |
| ③应对措施是否可行、有效，计1分。 | 邵阳市北塔区茶元头办公幼儿园建设项目资金筹资渠道为北塔区财政资金和政府专项债券资金：一是政府专项债券资金拟发行地方政府债券融资2000.00万元，预计相关收益对债券本息的覆盖倍数1.22倍。二是北塔区财政资金在区财政承受范围内，计1分。 | 1 |
| **合计** | | | | **88** |