项目支出部门评价报告

项目名称：2025 年度社会工作项目

单位负责人（签章）：

主管部门：深圳市福田区民政局

2026 年 6 月

目 录

一、基本情况 1
（一）项目概况 1
（二）项目绩效目标 3
二、绩效评价工作开展情况 4
（一）绩效评价目的、对象和范围 4
（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法 4
（三）绩效评价工作过程 7
三、综合评价情况及评价结论 7
四、绩效评价指标分析 9
（一）项目决策情况 9
（二）项目过程情况 10
（三）项目产出情况 11
（四）项目效益情况 11
（五）项目成本情况 13
五、主要经验及做法 13
六、存在的问题及原因分析 14
（一）存在的问题 14
（二）项目存在问题的原因 15
（三）其他需要说明或延伸评价发现的问题 15
七、相关建议 15
附表 1　绩效评价指标体系 17

2025年度社会工作项目部门评价报告

为加强预算绩效管理，强化部门预算支出责任，提高财政资金使用绩效，根据《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》《深圳市财政局关于贯彻落实全面实施预算绩效管理有关事项的通知》要求，我局对2025年度社会工作项目开展绩效评价。经过项目数据采集、访谈、社会调查等必要的评价程序，运用绩效分析和统计方法，在梳理、分析评价数据资料的基础上，形成本报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

为了更好地履行我局职责，2025年开展了社会工作项目，其中包含“食物银行”、“M餐”公益行动以及“双百工程”社工站（点）督导等工作。“食物银行”是福田区为应对食物浪费与困难群众需求这对矛盾而探索的公益创新。项目于2022年5月由福田区民政局在全省率先发起，核心是从源头减少浪费，为关爱群众做加法。其运作特点鲜明，旨在精准、高效、有尊严地解决问题。“M餐”是福田区继“食物银行”后，针对零收入等临时困境群体的吃饭问题推出的精准补充，并于2022年12月正式启动。其“M”代表美食与免费，核心是每人、每餐、美好一天，致力于解决零收入群体、生活无着落者、未就业毕业生及新来深建设者等最基础的温饱问题。“双百工程”社工站

（点）的督导工作，则是为确保民生兜底服务从兜得住向兜得好跨越的专业保障，也是广东省统一部署的兜底民生服务项目。

2.主要内容及实施情况

社会工作主要包含“食物银行”、“M餐”公益行动以及“双百工程”社工站（点）督导3个子项目。

“食物银行”项目主要内容包括：在10个街道，设立了22个智能柜机，爱心企业和超市捐赠的余量食品、临期食品，经质检合格后被放进智能柜机，按照“先特惠再普惠”的原则，优先向残疾人、失独老人、环卫工人等特殊群体提供，剩余食品每晚八点后面向所有市民开放。

“M餐”公益行动项目主要内容包括：**一是**组建一支高效专业、细心负责的运营管理团队，组建一支志愿服务队，配置志愿者保障项目正常推进。**二是**对平台进行升级，进一步优化认证人员和爱心商家相关功能，提升使用体验。**三是**凝聚社会力量，为项目可持续发展提供物资、资金支持，设立爱心商家回礼标准，丰富“M餐”公益互助生态。**四是**负责辖区街道爱心企业、商家和社会组织的发动、督导等赋能服务，进一步丰富餐食供应单位主体，确保可持续供应。**五是**为有需要的人群提供餐食，餐食供应(包含食物盲盒)不少于35000份，平均每日提供上架餐食不少于250份。**六是**推动有福田温度的专属“M餐”持续升温，擦亮慈善名片，提高公众知晓度和参与度。**七是**严格落实食品安全责任，确保供餐企业、商家取得食品经营许

可，防止食品污染和食物中毒等安全事件发生。

“双百工程”社工站（点）督导项目主要内容包括：为了进一步发挥社会工作在兜底民生保障、基层社会治理、基本社会服务等方面的积极作用，有效满足困难群众和特殊群体的多元化、个性化、专业化服务需求，提升福田区民生服务质量，福田区民政局委托福田区社会工作协会开展“双百工程”社工站(点)督导项目，按照省市区相关要求统筹福田区街道社工站(点)督导工作的推进，制定督导计划，开展督导服务。

3.资金投入和使用情况

2025年度社会工作项目年初预算为237.62万元，调整后预算为254.01万元，实际支出253.81万，预算执行率99.92%。项目资金主要用于“食物银行”、“M餐”公益行动以及“双百工程”社工站（点）督导等相关支出。项目资金支出严格按照用款申请审批程序，先申报、后开支原则进行管理。

（二）项目绩效目标

1.总体目标

通过“食物银行”“M餐”等慈善事业运作，新增动员10家餐饮企业加入公益项目，实现捐赠餐食数量35000份，公益慈善惠及15万人次；通过“双百工程”社工站督导工作，实现督导工作完成覆盖率100%，形成工作情况总结报告12篇。

2.年度目标

数量目标：公益慈善惠及人次15万人次；“双百工程”督导计划及情况总结报告12篇；新增动员餐饮企业加入福田“M餐”公益项目10家；“M餐”捐赠餐食数量35000份。

质量目标：督导工作完成率100%。

工作时效：工作完成时间于2025年12月26日前完成。

成本指标：成本控制率在90%-100%之间。

服务对象满意度：慈善项目受益人群满意度90%以上。

社会效益目标：辖区公众对慈善事业的认知程度明显提升。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

根据《深圳市人民政府关于加强财政预算绩效管理工作的意见》（深府〔2013〕23号）和《深圳市财政局关于印发<深圳市市级项目支出绩效评价工作规程>的通知》（深财绩〔2020〕14号）等相关文件要求，从预算收支绩效评价入手，有效推进财政预算管理的科学化、精细化，逐步建立预算管理的支出标准体系，提高财政资金使用效益，同时探索我局预算绩效管理的科学方法和有效措施，为逐步构建我局预算绩效管理指标体系奠定基础。

本次绩效评价的对象和范围为“社会工作项目”共涉及253.81万元财政资金。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

1.绩效评价原则

本次绩效评价遵循以下基本原则:

（1）科学规范，公开透明。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

（2）问题导向，注重质量。绩效评价应当全面深入挖掘、剖析项目决策、实施和管理中存在的问题，聚焦重大政策和重点项目的实施效果。

（3）强化应用，约束有力。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

2.评价指标体系

根据《深圳市财政局关于印发<深圳市市级项目支出绩效评价工作规程>的通知》（深财绩〔2020〕14号）《深圳市预算绩效评价共性指标体系框架》（深财绩〔2019〕11号）以及《福田区财政局关于开展2025年度预算绩效评价工作的通知》相关要求，设置了绩效评价指标体系，从决策、过程、产出、效益以及成本等五个方面全面评价社会工作项目的实施情况，绩效评价指标体系详见附件。

3.评价方法

绩效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）穿行测试法。是指通过工作路演、模拟追踪等方式，对业务全过程各环节进行串联比对和透视分析的方法。

4.评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、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。

（4）财政部门和各部门各单位确认或认可的其他标

准。

（三）绩效评价工作过程

1.数据填报和采集。由各相关业务科室提供项目相关政策文件、财务资料等，所有数据经核查后汇总。

2.访谈。对该项目负责人进行了访谈，了解项目决策、实施等情况。

3.数据分析及撰写报告。根据绩效评价的原则和规范，对采集的数据进行甄别、分析和评分，并综合分析提炼结论，撰写报告。

三、综合评价情况及评价结论

根据评价流程和评价指标要求，从决策、过程、产出、效益和成本五个方面进行对项目开展绩效评价，最终项目得分为98.63分，评价等级为“优”[1]。各级指标得分情况如表1-1所示:

表1-1 绩效评价得分情况表

一级指标			二级指标			三级指标		
名称	权重	得分	名称	权重	得分	名称	权重	得分
决策	20	20	项目立项	8	8	立项依据充分性	5	5
						立项程序规范性	3	3
			绩效目标	6	6	绩效目标合理性	4	4
						绩效指标明确性	2	2
			资金投入	6	6	预算编制科学性	4	4
						资金分配合理性	2	2

[1] 根据《深圳市财政局关于印发<深圳市市级项目支出绩效评价工作规程>的通知》（深财绩〔2020〕14号），绩效评价结果实施百分制和四级分类，分值≥90分为优；80≤分值＜90为良，60≤分值＜80为中，分值＜60为差。

一级指标			二级指标			三级指标		
名称	权重	得分	名称	权重	得分	名称	权重	得分
过程	20	19.99	资金管理	10	9.99	资金到位率	3	3
						预算执行率	3	2.99
						资金使用合规性	4	4
			组织实施	10	10	管理制度健全性	4	4
						制度执行有效性	6	6
产出	20	20	产出数量	8	8	公益慈善惠及人次完成率	2	2
						“双百工程”督导计划及情况总结报告完成率	2	2
						新增动员餐饮企业加入福田“M餐”公益项目完成率	2	2
						“M餐”捐赠餐食数量完成率	2	2
			产出质量	6	6	督导工作完成率	6	6
			产出时效	6	6	工作完成及时性	6	6
效益	20	20	项目效益	20	20	社会效益	10	10
						满意度	10	10
成本	20	18.64	总成本控	8	7.14	预算核减率	4	3.15
						预算偏离度	4	3.99

一级指标			二级指标			三级指标		
名称	权重	得分	名称	权重	得分	名称	权重	得分
			制					
			分项成本管控	6	5.5	分项成本偏离度达标率	3	3
						分项成本调整频次	3	2.5
			单位成本测度	6	6	单位成本变动率	3	3
						单位成本投入产出效益系数	3	3
合计	100	98.63		100	98.63		100	98.63

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策指标主要考察项目立项、绩效目标以及资金投入。指标总分 20 分，评价得分 20 分，得分率 100%。

项目立项：为了更好地履行我局职责，2025 年开展了社会工作项目，其中包含“食物银行”、“M 餐”公益行动以及“双百工程”社工站（点）督导等工作。“食物银行”是福田区为应对食物浪费与困难群众需求这对矛盾而探索的公益创新。项目于 2022 年 5 月由福田区民政局在全省率先发起，核心是从源头减少浪费，为关爱群众做加法。其运作特点鲜明，旨在精准、高效、有尊严地解决问题。“M 餐”是福田区继“食物银行”后，针对零收入等临时困境群体的吃饭问题推出的精准补充，并于 2022 年 12 月正式启动。其“M”代表美食与免费，核心是每人、每

餐、美好一天，致力于解决零收入群体、生活无着落者、未就业毕业生及新来深建设者等最基础的温饱问题。“双百工程”社工站（点）的督导工作，则是为确保民生兜底服务从兜得住向兜得好跨越的专业保障，也是广东省统一部署的兜底民生服务项目。根据评价标准，该指标得满分 8 分。

绩效目标：社会工作项目纳入部门预算绩效管理，及时编制“项目支出绩效目标申报表”，设置绩效目标，总体规划目标明确、合理，投入、产出目标明确、合理。根据评价标准，该指标得满分 4 分。

资金投入：我局项目预算以历史标准为基础，根据项目计划的实际情况进行编制，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据较为充分，预算资金分配科学、合理，按照项目实际实施情况及时做出预算调整。根据评价标准，该指标得满分 6 分。

（二）项目过程情况

过程指标主要考察资金管理和组织实施。指标总分 20 分，评价得分 19.99 分，得分率 99.95%。

资金管理：社会工作项目年初预算为 237.62 万元，调整后预算为 254.01 万元，资金到位 254.01 万元，实际支出 253.81 万，预算执行率 99.92%。项目执行过程中严格按照厉行节约的原则进行，经费支出严格按照“事前申请、事中控制、事后监督”的机制，符合深圳市福田区民政局财务管理制度和业务管理制度规定，财务人员加强审核报

销明细，层层把关，确保钱花到实处，无截留、挤占、挪用、虚列支出等问题。根据评价标准，预算执行率得分为 3 分*99.92%=2.99 分，故该项最终得分为 9.99 分。

组织实施：社会工作项目管理遵循申报、实施、总结的工作步骤。项目负责科室根据工作内容及工作计划编制项目预算提交申请材料，经党组会议审议通过并报区财政局批复后组织实施；项目负责科室根据实际情况及工作计划实施项目；项目完成后由负责科室组织对项目完成情况进行评价，总结相关工作经验。根据评价标准，该指标得满分 10 分。

（三）项目产出情况

产出指标主要考察项目产出数量、产出质量、产出时效以及产出成本等。指标总分 20 分，评价得分 20 分，得分率 100%。

2025 年度，通过“食物银行”“M 餐”等慈善事业运作，新增动员 10 家餐饮企业加入公益项目，实现捐赠餐食数量 40668 份，公益慈善惠及 15 万人次；通过“双百工程”社工站督导工作，实现督导工作完成覆盖率 100%，形成工作情况总结报告 12 篇。根据评价标准，该指标得满分 20 分。

（四）项目效益情况

效益指标主要考察项目实施效益以及满意度等。指标总分 20 分，评价得分 20 分，得分率 100%。

实施效益：**一是**“M”餐公益工作，由中心统筹安排工

作人员与义工组建专项小组，协同开展物资清点、整理工作，逐一对每份物资标注生产日期、保质期等关键信息，确保物资安全可溯、合规可用，按照规范流程完成分类入库，全程高效有序、严谨细致，以务实举措筑牢爱心物资管理防线，切实让每一份善意都能精准落地。**二是**项目协同街道探索“‘双百’社工+慈善”模式，促进慈善社会力量与民生服务的衔接，助力服务更有温度。项目在持续推动各街道社工站(点)规范化、专业化、制度化建设的基础上，积极引导各街道“双百”社工以社会大救助体系主动发现、及时救助、精准帮扶为基础优势，充分发挥慈善事业第三次分配作用，探索“‘双百’社工+慈善”相衔接的新路径，全面构建以基本生活救助为基础、专项救助为支撑、急难救助为辅助、慈善组织等社会力量参与为补充的兜底民生服务体系，助力民生服务更有温度。本年度，各街道社工站(点)日常服务工作整合慈善社会力量参与“一站一品牌”品牌项目创建。其中，多家慈善基金会开展公共服务设施改造及“老小”“弱困”群体服务等。三是食物银行的实施，截至2025年底，已在10个街道设立22个网点，实现“一街道一柜”全覆盖；累计服务约50万人次，节约粮食195吨，减少碳排放390吨；吸引了87家爱心企业稳定合作。根据评价标准，该指标得满分10分。

满意度：2024年，我局开展了社会工作相关满意度社会调查，发放了20份调查问卷，回收调查问卷20份，总体满意度为98%。根据评价标准，该指标得满分10分。

（五）项目成本情况

成本指标主要考察项目总成本控制、分项成本管控以及单位成本测度等。指标总分20分，评价得分18.64分，得分率93.2%。

总成本控制：**一是**2025年“一上”初始预算申报项目预算金额为301.8万元，财政最终批复预算金额为237.62万元，预算核减率为21.27%。**二是**项目年度实际总支出为253.81万元，项目批复总预算为254万元，预算偏离度为0.08%，故根据评分规则，该指标扣0.86分，得7.14分。

分项成本管控：**一是**项目各分项支出均按照预算科目内容精准执行，未存在分项成本偏离度＞10%的情况，分项成本控制较为一致且规范。**二是**根据《关于申请调剂经费的函》，2025年社会工作项目存在一笔慈善公益调剂2.9万元至社会组织项目，分项成本调整频次为1次。故根据评分规则，该指标扣0.5分，得5.5分。

单位成本测度：项目单位成本例如“M”餐公益项目、“食物银行”、“双百工程”社工站（点）督导项目均按照历史成本合同价进行续签合同，项目实施效果得到了福田区广大受益群众的认可，则单位成本变动情况以及单位成本投入产出效益情况较好。故根据评分规则，该指标得满分6分。

五、主要经验及做法

（一）构建“政府主导+社会组织运营”的多元化合作生态

“M”餐公益项目采用政府主导、社会组织具体运营的模式，不仅负责运营管理和平台维护，还承担发动爱心企业、商家和社会组织的职责。通过设立回礼标准、制作统一形象标牌等方式，丰富了公益互助生态，动员了110家爱心企业参与，形成了可持续的餐食供应网络。

（二）实施“线上预约+线下机动”的双轨并行发放模式

面对全区22个网点中频繁出现的智能柜机故障（如黑屏、断网、温度异常、小推车损坏等）、食物尺寸不适配及台风天气等特殊情况，项目未依赖单一线上渠道，而是及时启动线下人工登记、扫码或签字发放机制。这种高度灵活的应变能力，确保了服务的连续性和覆盖面，有效规避了硬件依赖带来的服务中断风险。

（三）实施“实地督导+问题诊断”的动态优化与前瞻性建议机制

“双百工程”社工站（点）项目在完成合同规定的110次实地督导、标杆站验收等基础任务外，还通过深入一线发现了制约发展的根本性问题。基于此，项目在总结报告中明确提出了“购买服务实现专人专岗”“加强慈善通识教育”“提升品牌宣传效能”等前瞻性建议，为政府后续决策提供了重要参考。

六、存在的问题及原因分析

（一）存在的问题

一是预算执行精细化程度有待提升，存在小额资金沉

淀。社会工作项目全年预算为254.01万元，实际支出253.81万元，预算执行率99.92%。**二是**预算调整虽规范但频次发生，年初测算准确性待加强。项目发生了一笔2.9万元的慈善公益经费调剂至社会组织项目。**三是**预算总成本控制与初始申报存在一定偏差。项目“一上”初始申报预算为301.8万元，财政批复预算为237.62万元，核减率达21.27%，反映出成本控制环节有待加强。

（二）项目存在问题的原因

该问题的主要原因为：**一是**部分项目尾款支付条件较为严格，因验收流程时间节点与财政年度截止日不完全匹配，导致少量资金未能及时在当年度支出。**二是**年中根据上级部门新增的工作部署、突发性需求进行了资金用途的结构性优化。**三是**对社会力量参与“食物银行”、“M餐”及慈善资源整合的潜力预估不足，未充分考虑到爱心企业捐赠、志愿者服务等非财政资金可替代部分财政支出的效应，导致初始申报规模偏大。

（三）其他需要说明或延伸评价发现的问题

无

七、相关建议

一是强化预算执行动态监控，建立“应支尽支”预警机制。建议项目科室在每月末对预算执行进度与时间节点进行比对，重点关注物资采购、服务采购等环节的合同履约与支付进度。对于接近财政年度末尚未执行的资金，提前启动验收、结算流程，确保证据链完整、支付及时。对

确属无法支出的极小量结余，应在下一年度预算编制时精准调减，避免资金沉淀，力争预算执行率达到100%。**二是**提升分项预算编制精准度，优化项目库前置论证。建议在每年预算“一上”申报前，组织对“食物银行”、“M餐”、“双百督导”等各子项目进行详细的需求调研和历史数据复盘。特别是对于需要调剂的项目间资金，应提前明确各项目支出构成的刚性需求与弹性需求。可探索建立“项目储备库”机制，将成熟度高、测算清晰的活动优先入库，减少年度执行中的预算调剂频次。若确需调剂，应进一步细化调剂理由的充分性和必要性说明，并在下一年度编制中据此修正原始分配方案。**三是**科学核定成本规模，建立“财政资金+社会资源”双向测算模型。建议改变单纯基于历史成本或理想需求进行测算的方式，在编制预算时引入“财政资金撬动社会资源”的评估维度。具体而言，在申报项目总需求时，应同步统计上一年度“食物银行”爱心企业捐赠物资折价、“M餐”商家捐赠餐食折算、以及“双百”社工链接的慈善资金等非财政资金规模。将财政预算需求设定为“总成本——稳定可预期的社会资源贡献额”，从而有效降低初始申报核减率。同时，以合同历史成本为基础，结合年度物价指数和服务标准调整，严格控制单位成本变动，确保每一分财政资金都产生最大的民生效益。

附表 1 绩效评价指标体系

评价指标						指标解释	评分标准	得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
决策	20	项目立项	8	立项依据充分性	5	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；（1 分） ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；（1 分） ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（1 分） 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；（1 分） 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。（1 分）	5
				立项程序规范性	3	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；（1 分） ②审批文件、材料是否符合相关要求；（1 分） 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。（1 分）	3
		绩效目标	6	绩效目标合理性	4	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	评价要点： ①项目是否有绩效目标；（1 分） ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；（1 分）	4

评价指标						指标解释	评分标准	得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
						的相符情况。	③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；（1分） ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（1分）	
				绩效指标明确性	2	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。 全部完成则得满分；一项未完成则扣1分，扣完为止。	2
		资金投入	6	预算编制科学性	4	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；（1分） ②预算内容与项目内容是否匹配；（1分） ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；（1分） 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。（1分）	4
				资金分配合理性	2	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，体现厉行节约从严从紧安排的导向；（1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。（1分）	2
过	20	资	10	资金到位	3	实际到位资金与预算资金	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。得分为资金	3

评价指标						指标解释	评分标准	得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
程		金管理		率		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。	到位率*3分。 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	3	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%。得分为预算执行率*3分。 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。	2.99
				资金使用合规性	4	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规程的规定；（1分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（1分） ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（1分） ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1分）	4
		组织实施	10	管理制度健全性	4	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分） ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（2分）	4

评价指标						指标解释	评分标准	得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
				制度执行有效性	6	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分） ②项目调整及支出调整手续是否完备；（2分） 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；（1分） 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。（1分）	6
产出	20	产出数量	8	公益慈善惠及人次完成率	2	考察公益慈善惠及人次完成情况。	完成绩效目标设定的年度指标值，则得满分；完成的业务数量每降低10%扣0.5分（不足10%的部分，按10%计算），扣完为止。	2
				“双百工程”督导计划及情况总结报告完成率	2	考察“双百工程”督导计划及情况总结报告完成情况。	完成绩效目标设定的年度指标值，则得满分；完成的业务数量每降低10%扣0.5分（不足10%的部分，按10%计算），扣完为止。	2
				新增动员餐饮企业加入福田“M餐”公益项目完成率	2	考察新增动员餐饮企业加入福田“M餐”公益项目完成情况。	完成绩效目标设定的年度指标值，则得满分；完成的业务数量每降低10%扣0.5分（不足10%的部分，按10%计算），扣完为止。	2

评价指标						指标解释	评分标准	得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
				“M餐”捐赠餐食数量完成率	2	考察“M餐”捐赠餐食数量完成情况。	完成绩效目标设定的年度指标值，则得满分；完成的业务数量每降低10%扣0.5分（不足10%的部分，按10%计算），扣完为止。	2
		产出质量	6	督导工作完成率	6	考察督导工作是否准确达标。	完成绩效目标设定的年度指标值，则得满分；否则不得分。	6
		产出时效	6	工作完成及时性	6	考察社会工作相关工作是否及时完成。	按时完成则得满分，否则酌情扣分。	6
效益	20	项目效益	20	社会效益	10	反映项目实施是否对提升辖区公众对慈善事业的认知程度起到积极促进作用。	通过项目的实施有效提升辖区公众对慈善事业的认知程度，则得满分，否则酌情扣分。	10
				满意度	10	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	满意度90%以上，则得满分；否则根据情况酌情扣分。	10
成本	20	总成本控制	8	预算核减率	4	项目预算编制是否经过科学论证、有效压减，从源头控制总成本。	预算核减率=（项目初始申报额-财政最终批复额）/项目初始申报额×100%。 项目初始申报额：项目实施单位首次向财政部门或主管部门提交的项目预算申请金额。 财政最终批复额：经主管部门、财政部门审核、批复后下达的项目预算金额。	3.15

评价指标						指标解释	评分标准	得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
							指标得分=（1-预算核减率）*4。	
				预算偏离度	4	项目实际总支出与批复预算的偏差程度，考核预算执行的准确性和成本管控的有效性。	预算偏离度=（|实际总支出-批复总预算|）/批复总预算×100%。 实际总支出：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付并形成支出的资金总额。 批复总预算：经财政部门、主管部门审核、批复下达的项目预算总额。 指标得分=（1-预算偏离度）*4。	3.99
		分项成本管控	6	分项成本偏离度达标率	3	各分项支出是否按预算科目或任务内容精准执行，反映分项成本控制的一致性与规范性。	分项成本偏离度达标率=各分项支出偏离度≤10%的科目数/分项科目总数×100%。 分项支出偏离度=（|单科目实际支出-该科目预算额|）/该科目预算额×100%。 分项科目总数：项目预算批复中列示的各类支出科目或分项任务的数量合计。 指标得分=分项成本偏离度达标率*3。	3
				分项成本调整频次	3	项目执行期间分项成本调整的频繁程度，考核预算编制的严肃性和执行刚性。	分项成本调整频次=项目实施单位在项目执行期间向主管部门或财政部门正式提交的涉及子项目之间预算调剂的申请次数。 分项成本每调整一次，扣0.5分，扣完为止。	2.5

评价指标						指标解释	评分标准	得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
		单位成本测度	6	单位成本变动率	3	通过对比基准期单位成本，考核核心产出物单位成本的控制效果与优化趋势。	单位成本变动率=（本期核心产出单位成本/基准期核心产出单位成本-1）×100%。 本期核心产出单位成本：一定时期（本年度或项目期）内，项目核心产出物（项目绩效目标中明确的核心产品或服务）的实际单位成本，如每培训人次成本、每平方米改造造价、每台设备维护成本等。 基准期核心产出单位成本：作为对比基准的单位成本数据，可选取上年度实际值、前三年平均值或同类项目行业标杆值。 指标得分=单位成本变动率*3。	3
				单位成本投入产出效益系数	3	单位成本投入所产生的综合效益，检验项目资金投入的经济性与有效性。	单位成本投入产出效益系数=项目综合产出效益评分/本期核心产出单位成本。 项目综合产出效益评分：项目绩效评价体系中“产出”及“效益”一级指标的得分汇总，按照当次评价实际得分取值。 本期核心产出单位成本：一定时期（本年度或项目期）内，项目核心产出物（项目绩效目标中明确的核心产品或服务）的实际单位成本，如每培训人次成本、每平方米改造造价、每台设备维护成本等。 指标得分=单位成本投入产出效益系数*3。	3
合计	100		100		100			98.63