**项目支出绩效评价报告**

（2022年度）

**项目名称：**芦草沟镇2022年农村综合改革转移支付预算（西宁庄子村、农业社区）项目

**实施单位（公章）：**霍城县芦草沟镇人民政府

**主管部门（公章）：**霍城县芦草沟镇人民政府

**项目负责人（签章）：**杨仁江

**填报时间：**2023年 3 月 29 日

**项目支出绩效评价报告**

# 一、基本情况

## （一）项目概况。

1.项目背景

农村综合改革转移支付用于补助各省、自治区、直辖市、计划单列市、新疆生产建设兵团、中央直属垦区等开展农村公益事业建设财政奖补、美丽乡村将补、农村综合改革发展相关示范点、村级集体经济发展和农垦国有农场办社会职能改革等工作。农村公益事业建设财政奖补支出用于对农民通过民主程序议定的农村公益建设项目给予将补。芦草沟镇2022年农村综合改革项目资金拨付至芦草沟镇农业社区和西宁庄子村。

2.主要内容及实施情况

主要内容：西宁庄子村进行村委会娱乐活动室楼顶防水、室内外乳胶漆粉刷及墙面绘画；农业社区1组喀拉布沟50U型渠400米，跨区渡槽。

实施情况：西宁庄子村村委会娱乐活动室维护2022年4月11日开工，2022年4月21日竣工（为期10天），工程质量指标合格；农业社区1组喀拉布沟排洪渠跨渠渡槽2022年5月100日开工，2022年6月15日竣工（为期35天），工程质量指标合格。

3.资金投入和使用情况

资金投入情况：该项目年初预算数0万元，全年预算数14.55万元，实际总投入14.55万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为2022年农村综合改革项目将补资金。

资金使用情况：该项目年初预算数0万元，全年预算数30万元，全年执行数14.55万元，预算执行率为48.5%，用于：芦草沟镇西宁庄子村村委会娱乐活动室维护费14.55万元。

## （二）项目绩效目标。

1. 总体目标：完善西宁庄子村办公阵地建设、提升办公条件、营造良好的服务环境，为本村的发展、服务功能的完善奠定了良好的基础；农业社区喀拉不拉排洪渠建设改善农民生产生活条件。
2. 阶段性目标：在项目建设之初，镇级主管单位向项目实施方要求出具项目实施的具体方案及预算，在项目实施过程镇级项目部门介入到项目实施的每一个环节，严格把控项目质量，提高项目实施效率。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：

通过绩效评价，客观地评判项目的管理绩效，了解和掌握芦草沟镇2022年农村综合改革转移支付预算（西宁庄子村、农业社区）经费的具体情况，评价该项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金的使用成效，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益。促使我单位根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，及时调整和完善单位的工作计划并加强项目绩效管理，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

2.绩效评价对象：

芦草沟镇2022年农村综合改革转移支付预算（西宁庄子村、农业社区）

3.绩效评价范围：

本次评价从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）项目效益四个维度进行芦草沟镇2022年农村综合改革转移支付预算（西宁庄子村、农业社区）评价，评价核心为资金的支出完成情况和效果。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1.绩效评价原则

（一）科学公正。本次项目支出绩效评价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。

（二）统筹兼顾。本次项目支出绩效评价由本单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。

（三）激励约束。本次项目支出绩效评价结果与预算安排、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。

（四）公开透明。本次项目支出绩效评价结果已依法依规公开在网站上，并自觉接受社会监督。

2、评价指标体系（附表说明）

## 草沟镇2022年农村综合改革转移支付预算（西宁庄子村、农业社区）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** | **分值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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 | 5 | 5 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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。 | 5 | 5 |
| 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 | 5 | 2.5 |
| 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。 | 5 | 5 |
| 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。 | 5 | 5 |
| 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。 | 5 | 5 |
| 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。 | 6 | 3 |
| 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。 | 7 | 7 |
| 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。 | 6 | 6 |
| 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。 | 6 | 6 |
| 效益 | 项目效益 | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 12 | 12 |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 13 | 13 |
| **总分** | | |  | 100 | 94.5 |

3、评价方法

本次项目支出绩效自评采用因素分析方法，原因是：因素分析法主要是以非数字的方法进行分析、识别、问题产生的各种诱因，全面制定出有针对性解决问题的措施，因而有全面综合的特点。

4.评价标准

## 本次项目支出绩效自评采用计划标准，原因是：计划标准是以预先制定的目标、计划、预算、定额作为评价标准。市场经济并不排斥科学合理的计划，因此计划标准对项目评价有一定的意义，因此用计划标准来作为评价标准。

## （三）绩效评价工作过程。

1.前期准备：

2023年3月1日，开始前期准备工作，评价组通过前期调研确定绩效评价对象和范围，确定了评价的目的、方法以及评价的原则，根据项目的内容和特征制定了评价指标体系及评价标准以及评价实施方案，修正并确定所需资料清单，最终确定绩效评价工作方案；

2.组织实施：

2023年3月10日，评价工作进入实施阶段，评价组收集绩效评价相关数据资料，进行现场调研、座谈；并与项目实施负责人沟通，了解资金的内容、操作流程、管理机制、资金使用方向等情况，分析形成初步结论。

3.分析评价：

2023年3月11日-3月29日，评价组按照绩效评价的原则和规范，对取得的资料进行审查核实，对采集的数据进行分析，按照绩效评价指标评分表逐项进行打分、分析，汇总各方评价结果，综合分析并形成评价结论。

# 三、综合评价情况及评价结论

## （一）综合评价情况

本项目严格按照科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的绩效评价原则，采用因素分析方法，坚持计划标准对本项目的立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益进行了综合评价。

草沟镇2022年农村综合改革转移支付预算

（西宁庄子村、农业社区）项目评价得分情况

| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 25 | 25 |
| 项目过程 | 25 | 22.5 |
| 项目产出 | 25 | 22 |
| 项目效益 | 25 | 25 |
| **合计** | **100** | **94.5** |

## （二）评价结论

本项目的项目决策、项目过程、项目产出、项目效益大部分达到了预期要求，最终评分为94.5分，评价等级为“优”，项目大部分达成年度指标。农村公益设施建设数量（个）指标未达成年度指标的原因是疫情原因未完成农业社区咯拉布拉排洪渠建项目；年度任务按计划完成率指标未达成年度指标的原因是疫情原因未完成农业社区咯拉布拉排洪渠建项目。

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况。

1.立项依据充分性

项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项符合行业发展规划和政策要求；项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；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；项目不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

2.立项程序规范性

项目按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求；事前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。

3.绩效目标合理性

草沟镇2022年农村综合改革转移支付预算（西宁庄子村、农业社区）项目设立了项目绩效目标，与农村综合改革转移支付文件具有相关性，项目的预期产出效益和效果也均能符合正常的业绩水平，并且与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

4.绩效指标明确性

草沟镇2022年农村综合改革转移支付预算（西宁庄子村、农业社区）项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，一级指标共3条，二级指标共8条，三级指标共13条，其中量化指标条数共10条，所有绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并且做到了与项目目标任务数或计划数相对应。

5.预算编制科学性

预算编制经过科学论证；预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

6.资金分配合理性

预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。

## （二）项目过程情况。

1.资金到位率：

预算资金30.00万元，实际到位资金14.55万元，资金到位率48.5%。

2.预算执行率

全年预算数30万元，全年执行数14.55万元，预算执行率为48.5%。

3.资金使用合规性

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；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。

4.管理制度健全性

已制定或具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度合法、合规、完整。

5.制度执行有效性

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；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

## （三）项目产出情况。

1. 数量指标：指标1：农村公益设施建设数量（个），指标值：=2个，实际完成值1个，指标完成率50%，偏差原因：由于疫情原因未完成农业社区咯拉布拉排洪渠建项目。

2.质量指标：指标1：农村综合改革转移支付资金台账建设完成率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%；指标2：工程验收合格率，指标值：>=95%，实际完成值100%，指标完成率100%。

3.时效指标：指标1：截止2021年底，年度农村综合改革转移支付资金执行率，指标值：=0，实际完成值0，指标完成率100%；指标2：各试点村上报试点工作方案及时率，指标值：=0，实际完成值0，指标完成率100%；指标3：年度任务按计划完成率，指标值：=100%，实际完成值50%，指标完成率50%；偏差原因：由于疫情原因未完成农业社区咯拉布拉排洪渠建项目。

4.成本指标：指标1：农村公益设施建设数量（万元/村），指标值：=15万元/村，实际完成值15万元/村，指标完成率100%。

## （四）项目效益情况。

1.社会效益指标：指标1：项目村基层党组织的组织率、凝聚力、战斗，指标值：有所增强，实际完成值有所增强，指标完成率100%；

2.生态效益指标：指标1：西宁庄子村办公阵地维护、农业社区水利设施改善，指标值：有效改善，实际完成值有效改善，指标完成率100%；指标2：农村人居住环境，指标值：有效改善，实际完成值有效改善，指标完成率100%；

3.可持续影响指标：指标1：农村综合改革转移支付滚动项目库建设率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%；

4.满意度指标：指标1：项目区受益满意度，指标值：＞=99%，实际完成值100%，指标完成率101.01%；指标2：项目区受益满意度，指标值：＞=99%，实际完成值100%，指标完成率101.01%。

# 五、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

## 在本次工作中，面对相关专业术语及难题，积极寻求解决方法，通过相关知识的了解，进行自评报告的填写；同时在填写的过程中保持谨慎性、真实性、准确性原则，按照项目绩效目标表及自评标如实填写自评报告。

## （二）存在的问题及原因分析

由于2022年疫情影响，导致芦草沟镇农业社区已完工但未支付款项使得绩效指标产生偏差。加快资金执行率，凡事做到“先预算后支付”。加强日常财务管理，督促各资金使用，加快项目实施进度，切实提高资金使用效率。提高项目管理水平和资金使用效益。促使我单位根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，及时调整和完善单位的工作计划并加强项目绩效管理，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

# 有关建议

# 通过绩效评价，客观地评判项目的管理绩效，了解和掌握芦草沟镇2022年农村综合改革转移支付预算（西宁庄子村、农业社区）经费的具体情况，评价该项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金的使用成效，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益。促使我单位根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，及时调整和完善单位的工作计划并加强项目绩效管理，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。绩效目标设置科学性有待提高，加强绩效指标体系建设。

# 七、其他需要说明的问题

无