**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：** 五号渠乡2023年村干部、组干部、三老及离任村干部生活补助

**实施单位（公章）：** 焉耆县五号渠乡人民政府

**主管部门（公章）：** 焉耆县人民政府

**项目负责人（签章）：** 顾金花

**填报时间：**2024年04月20日

**目录**

[一、基本情况 3](#_Toc68703827)

[（一）项目概况。 3](#_Toc68703828)

[（二）项目绩效目标。 4](#_Toc68703829)

[二、绩效评价工作开展情况 4](#_Toc68703830)

[（一）绩效评价目的、对象和范围。 4](#_Toc68703831)

[（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。 5](#_Toc68703832)

[（三）绩效评价工作过程。 9](#_Toc68703833)

[三、综合评价情况及评价结论 10](#_Toc68703834)

[（一）综合评价情况 10](#_Toc68703835)

[（二）评价结论 11](#_Toc68703836)

[四、绩效评价指标分析 11](#_Toc68703837)

[（一）项目决策情况。 11](#_Toc68703838)

[（二）项目过程情况。 13](#_Toc68703839)

[（三）项目产出情况。 14](#_Toc68703840)

[（四）项目效益情况。 15](#_Toc68703841)

[五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 15](#_Toc68703842)

[（一）主要经验及做法 15](#_Toc68703843)

[（二）存在的问题及原因分析 15](#_Toc68703844)

[六、有关建议 16](#_Toc68703845)

[七、其他需要说明的问题 16](#_Toc68703846)

**项目支出绩效评价报告**

# 一、基本情况

## （一）项目概况。

根据2023年全年工作目标任务，按照自治区关于调整在任村（社区）干部基本报酬补助标准、三老人员补贴标准的文件要求，维护村干部、三老人员个人的合法权益，增强农村的管理和发展，妥善解决好农村基层干部的工资待遇，充分调动广大基层村干部工作的积极性。

1. 项目背景

妥善解决好农村基层干部的工资待遇，维护村组干部、三老及离任村干部的合法权益，增强农村的管理和发展，充分调动广大基层村干部工作的积极性，发挥村干部在社会主义新农村建设中的引领作用。

2、主要内容及实施情况

主要内容：五号渠乡政府为55名村干部、117名组干部、58名三老及离任村干部发放12个月的工资报酬。

实施情况：五号渠乡政府保障55名村干部、117名组干部、58名三老及离任村干部发放12个月的工资报酬共计427.08万元。

4、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427.08万元，实际总投入427.08万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为上级财政资金。

资金使用情况：该项目年初预算数0万元，全年预算数427.08万元，全年执行数427.08万元，预算执行率为100%，用于：三老人员工资总额100.74万元、村干部工资总额176.54万元，村小组干部工资总额149.8万元。

## （二）项目绩效目标。

1. 总体目标：按要求和标准对55位村干部、117位组干部和58位三老及离任村干部进行工资发放

2、阶段性目标：

第一阶段：对五号渠乡政府55名村干部、117名组干部、58名三老及离任村干部，做好符合领取报酬的资格审核。

第二阶段：对符合资格领取报酬人员每个月进行资金申报，按时准确发放55名村干部、117名组干部、58名三老及离任村干部，12个月足额发放。

# 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 五号渠乡2023年村干部、组干部、三老及离任村干部生活补助经费的具体情况，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。促使我局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和绩效目标并加强项目管理，提高管理水平，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：

五号渠乡2023年村干部、组干部、三老及离任村干部生活补助

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 五号渠乡2023年村干部、组干部、三老及离任村干部生活补助评价，评价核心为专项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

（1）科学公正。根据《财政部关于印发<财政支出绩效评价管理暂行办法>的通知》（财预〔2011〕285号）、财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预﹝2020﹞10号）、关于印发《自治州财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知（巴财预〔2019〕82号），按照规范的程序对项目进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

（3）激励约束。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。

（4）公开透明。我单位绩效评价结束以后，将根据《政府信息公开条例》规定，自评结果拟在焉耆县政府政务信息公开网站进行公开，广泛接受人民群众监督，接受社会各界监督，让公众全面了解政府绩效评价过程和评价结果。

2、评价指标体系（附表说明）

## 五号渠乡2023年村干部、组干部、三老及离任村干部生活补助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。 | 5 | 5 |
| 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。 | 2.5 | 2.5 |
| 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。 | 2.5 | 2.5 |
| 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。 | 2.5 | 2.5 |
| 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。 | 2.5 | 2.5 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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 | 4 | 4 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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。 | 10 | 10 |
| 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。 | 10 | 10 |
| 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。 | 10 | 10 |
| 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。 | 10 | 10 |
| 效益 | 项目效益 | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 10 | 10 |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 10 | 10 |
| **总分** | | |  | 100 | 100 |

3、评价方法

本次项目支出绩效自评采用因素分析法，按照财政项目支出绩效自评工作的要求，结合我单位实际情况，组织相关人员根据项目绩效表指标内容，对所有项目内容进行核实和考评，本项目通过综合分析项目立项依据、资金投入、使用、产出及效益，影响绩效实现，实施效果的内外部因素的方法，能够清楚明了的体现出项目实施情况，并在此基础上进行评价。

4、评价标准

## 绩效评价标准通过包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较、分析、评价、本次评价主要采用了计划标准，原因是：本项目通过项目预先制定的目标、计划、预算指标数据确定三级指标进行自评，同时按照《关于进一步加强村干部“三酬六有”激励保障机制建设的实施意见》要求开展评价工作，使评价结果更加科学真实。

## （三）绩效评价工作过程。

1.前期准备。2024年1月5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。2024年1月5日-1月30日，评价工作进入实施阶段，乡党政办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。2024年2月1日-2月10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，采用因素分析法和成本效益分析法评价方法，坚持以计划标准绩效评价标准对本项目的立项、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。

五号渠乡2023年村干部、组干部、三老及离任村干部生活补助项目评价得分情况

| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 20 |
| 项目过程 | 20 | 20 |
| 项目产出 | 40 | 40 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | **100** | **100** |

## （二）评价结论

本项目的项目决策、项目过程、项目产出、项目效益均达到了预期要求，最终得分为100分，项目达成年度指标。

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况。

1、立项依据充分性

项目立项依据焉党组通字【2023】3号《关于进一步加强村干部“三酬六有”激励保障机制建设的实施意见》(试行)

2、立项程序规范性

项目立项的审批文件、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

2023项目设立了项目绩效目标，与五号渠乡基层组织建设发放村组干部工资、三老及离任村干部生活补助工作具有相关性，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

2023年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4条，二级指标共6条，三级指标共10条，其中量化指标条数共9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

预算编制是经过科学论证，预算内容与五号渠乡2023年村干部、组干部、三老及离任村干部生活补助项目内容相匹配，预算额度测算依据充分按照计划标准，确定的项目投资额与五号渠乡2023年村干部、组干部、三老及离任村干部生活补助项目的工作任务相匹配。

6、资金分配合理性

资金分配额严格按照焉耆县村组干部工资、三老及离任村干部生活补助发放标准一致，与五号渠乡2023年村干部、组干部、三老及离任村干部生活补助相适应。

## （二）项目过程情况。

1、资金到位率：

实际到位资金427.08万元，预算资金427.08万元，资金到位率100%。

2、预算执行率

年初预算数0万元，全年预算数427.08万元，全年执行数 427.08万元，预算执行率为100%（预算执行率=全年执行数/全年预算数）

3、资金使用合规性

我单位根据专项资金使用管理规定，遵循公平公正、程序规范的原则，切实加强中央农村综合改革转移支付资金使用与管理，提高资金使用效益。

4、管理制度健全性

严格遵守《会计法》等各项财经法规，能够按照行政事业单位财务制度设置会计科目及有关明细科目，账务核算比较规范，财务管理基本能够做到独立核算、专人管理、专款专用。项目资金管理实施专款专用，严格管理，集体会议决定，专人审核支付。县财政部门积极督促资金本单位对照绩效目标做好绩效监控，确保五号渠乡村组干部工资、三老及离任村干部生活补助项目顺利实施。

5、制度执行有效性

项目实施过程中乡政府、村两委加强项目的监督管理，确保项目按时按量完成。乡政府项目办认真对资料进行整理和收集。乡项目办、乡党政办与财政所的分工协做，共同管理好五号渠乡村组干部工资、三老及离任村干部生活补助支付资金，提高资金使用效益。

## （三）项目产出情况。

1、数量指标：指标1： 村干部总人数 ，指标值：55人，实际完成值 55人，指标完成率100%，偏差原因：无；

指标2：组干部总人数 ，指标值：117人，实际完成值 177人，指标完成率100%，偏差原因：无；

指标3：三老及离任村干部总人数 ，指标值：58人，实际完成值 58人，指标完成率100%，偏差原因：无；

2.质量指标：指标1：工资发放准确率，指标值：100% ，实际完成值100%，指标完成率100%，偏差原因：无；

3.时效指标：指标1：三老人员工资总额，指标值： 100% ，实际完成值100%，指标完成率100%，偏差原因：无；

4.成本指标：指标1：三老人员工资总额，指标值<=100.74万元，实际完成值100.74万元，指标完成率100%，偏差原因：无；

指标2：村干部工资总额，指标值<=176.54万元，实际完成值176.54万元，指标完成率100%，偏差原因：无；

指标3：村小组干部工资总额，指标值<=149.8万元，实际完成值149.8万元，指标完成率100%，偏差原因：无；

## （四）项目效益情况。

1.效益指标：指标1：社会效益指标：提高工作积极性，指标值：有所提高，实际完成值 达成目标，指标完成率100%，偏差原因：无。

2、满意度指标：指标1：受益群体满意度，指标值：≥98%，实际完成值98%，指标完成率100%。

# 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

1、制定规范的实施方案，在实施中严格按照项目管理办法执行；

2、根据项目进度及时支付资金，确保资金及时到位。

## （二）存在的问题及原因分析

参与绩效管理工作的人员工作经验不足，绩效管理水平有待提高，绩效管理意识进一步提高，按照财政支出绩效管理的要求，绩效完善绩效评价的评价体系及工作流程，提高财政资金使用管理的水平和效率。

# 有关建议

加大预算绩效管理培训力度，贯彻落实相关办法及制度，采取集中学习、讲座、专题会议等方式，加大对参与绩效管理工作的人员培训力度，进一步同意认识，充实业务知识、以达到预算绩效管理标准化、常态化的要求，最终实现提高绩效管理工作效率及质量的目标。

# 七、其他需要说明的问题

本次预算绩效评价所采集的数据因为采集时间、数据来源等诸多因素的影响，可能会出现一定的偏差，进而对评价结果存在影响。