**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：** **包尔海乡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）： 焉耆县包尔海乡人民政府**

**主管部门（公章）： 焉耆县人民政府**

**项目负责人（签章）：** **程小波**

**填报时间：2024年5月16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：包尔海乡政府为村干部、组干部、三老及离任村干部发放12个月的工资报酬，提高了村组干部们的工作积极性。

实施情况：包尔海乡政府保障30名村干部、51名组干部、29名三老及离任村干部发放12个月的工资报酬共计211.05万元，资金支付及时准确，取得了村干部们的满意度较高。

4、资金投入和使用情况

资金投入情况：该项目年初预算数211.05万元，全年预算数211.05万元，实际总投入211.05万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为财政拨款。

资金使用情况：该项目年初预算数211.05万元，全年预算数211.05万元，全年执行数211.05万元，预算执行率为100%，用于：三老人员工资总额41.23万元、村干部工资总额74.35万元，村小组干部工资总额89.21万元。

## （二）项目绩效目标。

1、总体目标：通过该项目实施，解决全乡村干部、组干部、三老合计110名干部的工资报酬，极大改变他们的生活质量，生活条件大幅提升，极大增强村民获得感、幸福感。

2、阶段性目标：

第一阶段：对包尔海乡政府30名村干部、51名组干部、29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30名村干部、51名组干部、29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，了解和掌握包尔海乡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：

包尔海乡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包尔海乡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。

本次项目绩效评价遵循以下基本原则：

（一）科学公正。本次自评按照前期准备、组织实施、分析评价的程序进行，采取绩效自评，通过材料核查、问卷调查等方式，综合运用对比分析和单位各部门负责人评议等方法进行评价，确保评价过程及结果客观、公正。

（二）统筹兼顾。本次由焉耆县包尔海乡人民政府主要领导负责召集各项目主管人员及项目执行部门召开项目自评会议，根据规范程序布置工作任务，统一自评标准，制定了项目绩效自评方案，分工明确，责任到人，确保绩效评价工作扎实、开展。

（三）激励约束。绩效评价结果应与资金分配挂钩，建立健全评价结果与与财政预算资金分配挂钩，并作为改进管理、完善政策的重要依据，向上一年度绩效评价考核优秀的部门倾斜。

（四）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，自评结果在焉耆县政府网站进行公开，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）

## 包尔海乡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 | 1.5 |
| 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。 | 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。 | 15 | 15 |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 5 | 5 |
| **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。项目评价内容主要围绕：数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、社会效益指标、满意度指标等开展。原因是：本项目通过综合分析影响项目立项依据、绩效目标、资金投入、使用、产出及效益等方面的因素，判断项目实施情况，并在此基础上进行评价。

4、评价标准

本次项目支出绩效自评采用计划标准，原因是：采用计划标准能够确保目标有序实现，提高工作效率，降低风险，增强对不确定性的应对能力。

1.前期准备。首先成立评价工作组，开展前期调研；其次明确项目绩效目标，设计绩效评价指标体系并确定绩效评价方法；接着确定现场和非现场评价范围，设计资料清单；最后制定评价实施方案并进行论证。

2.组织实施。制定绩效评价工作方案，具体包括项目概况、评价思路、方法手段、组织实施、进度安排等。收集项目立项依据、相关会议纪要、实施方案、财政资金分配方案、支付管理情况等相关评价资料并进行梳理。

3.分析评价。根据收集梳理的资料围绕项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等内容，对照已确定的绩效评价指标进行详细全面的分析评价，逐项打分并形成绩效评价最终结果。

# 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、激励约束和公开透明绩效评价原则，采用因素分析法评价方法，坚持计划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。

包尔海乡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)，该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、符合行业发展规划和政策要求、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，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

包尔海乡人民政府三老、村干部、组干部补助发放根据焉党组通字【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)，该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

包尔海乡人民政府发放三老、村干部、组干部项目设立了项目绩效目标，与加快包尔海乡增加干部收入、提高干部们的生活条件，项目的预期产出效益和效果也均能符合正常的业绩水平，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

包尔海乡人民政府发放三老人员，村干部、组干部补助发放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7条，其中量化指标条数共6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

该项目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

该项目预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目相适应。

## （二）项目过程情况。

1、资金到位率：

实际到位资金211.05万元，预算资金211.05万元，资金到位率100%。

2、预算执行率

年初预算数211.05万元，全年预算数211.05万元，全年执行数211.05万元，预算执行率为100%。

3、资金使用合规性

该项目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；项目使用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

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：30人，实际完成值 30人，指标完成率100%，偏差原因：无；

指标2：组干部总人数 ，指标值：51人，实际完成值51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：29人，实际完成值 29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<=41.23万元，实际完成值41.23万元，指标完成率100%，偏差原因：无；

指标2：村干部工资总额，指标值<=74.35万元，实际完成值74.35万元，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<=89.21万元，实际完成值89.21万元，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、项目实施过程中，按照年度计划规范地组织实施，有条不紊开展相关工作，并做好资料收集整理工作。

2、成立项目绩效管理领导小组，将项目的运行，资金使用情况全部纳入领导小组的全程监管之下。

## （二）存在的问题及原因分析

存在的问题：对全面实施预算绩效管理的要求认识还不到位。 原因分析：相关工作人员和单位领导对绩效评价工作缺乏深刻的认识，重视水平不够。

# 有关建议

1、进一步提高绩效管理水平，加强与财政部门的紧密配合,开展好整体支出及项目资金绩效管理工作；

2、加强学习。进一步明确全面实施预算绩效管理的要求，

充分发挥预算绩效管理工作效用。

# 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。