**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：**焉耆县北大渠乡太平渠村人居环境整治项目

**实施单位（公章）：**焉耆县北大渠乡人民政府

**主管部门（公章）：**焉耆县人民政府

**项目负责人（签章）：**马超

**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。

1. 项目背景

根据焉耆县北大渠乡人民政府2023年全年工作目标任务，为有效保障村服务质量，焉耆县北大渠乡太平渠村人居环境整治项目，完成本单位人居环境整治项目工程款按时发放。

2、主要内容及实施情况

主要内容：计划对太平渠村人居环境项目支付工程款。

实施情况：完成焉耆县北大渠乡太平渠村人居环境整治项目。

4、资金投入和使用情况

资金投入情况：该项目年初预算数43.72万元，全年预算数108万元，实际总投入108万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为财政预算资金 。

资金使用情况：该项目年初预算数43.72万元，全年预算数108万元，全年执行数108万元，预算执行率为100%，用于：项目工程款108万元。

## （二）项目绩效目标。

1. 总体目标：通过该项目的实施，新建路沿石3000米，人行道4500㎡，资金及时发放，受益群众满意有所提高。
2. 阶段性目标：

第一阶段：对北大渠乡人民人居环境整治项目，按照文件做好符合项目审核，按项目实施方案标准，对项目进行核算报上级审批，保证项目的顺利进行。

第二阶段：对确保项目资金支付及时且准确，提高项目受益户的满意度，提高群众幸福感和满意度。

# 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，了解和掌握北大渠乡太平渠村人居环境整治项目的具体情况，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：

北大渠乡太平渠村人居环境整治项目

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北大渠乡太平渠村人居环境整治项目评价，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

（一）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），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。

（二）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。

（三）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。

（四）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。）

2、评价指标体系（附表说明）

## 北大渠乡太平渠村人居环境整治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。 | 5 | 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。 | 5 | 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。 | 5 | 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。 | 5 | 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。 | 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 | 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。 | 5 | 5 |
| 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。 | 5 | 5 |
| 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。 | 5 | 5 |
| 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方法，原因是：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。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。

## （三）绩效评价工作过程。

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

本项目严格按照项目绩效评价原则，采用因素分析评价方法，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。

北大渠乡太平渠村人居环境整治目评价得分情况

| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 30 | 30 |
| 项目过程 | 25 | 25 |
| 项目产出 | 25 | 25 |
| 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

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

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

北大渠乡太平渠村人居环境整治项目设立了项目绩效目标，与北大渠乡太平渠村人居环境整治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

北大渠乡太平渠村人居环境整治项目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12条，其中量化指标条数共12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

该项目预算编制是经过科学论证，预算内容与项目内容相匹配，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108万元，全年预算资金108万元，资金到位率100%。

2、预算执行率

年初预算数43.72万元，全年预算数108万元，全年执行数108万元，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》、《预算法》、《行政单位财务规则》等法律和有关财政财务规章，财务和业务管理制度合法、合规、完整，项目资金管理实施专款专用，严格管理，集体会议决定，专人审支付。县财政部门积极督促资金本单位对照绩效目标做好核绩效监控，确保项目顺利实施。

5、制度执行有效性

## 该项目实施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，项目实施过程中镇政府加强项目的监督管理，确保项目按时按量完成。镇政府认真对资料进行整理和收集。乡党政办、乡项目办与财政所的分工协做，共同管理好北大渠乡太平渠村人居环境整治项目资金支付，提高资金使用效益。

## （三）项目产出情况。

1、数量指标：指标1： 建设工程量，指标值： ≥=10千米 ，实际完成值10千米，指标完成率100%，偏差原因：无。

数量指标：指标2： 建设工程数量，指标值： =1个 ，实际完成值1个，指标完成率100%，偏差原因：无。

数量指标：指标3：道路灯具数量指标值：>=120座 ，实际完成值120座，指标完成率100%，偏差原因：无。

2.质量指标：指标1：项目资金支付及时率，指标值： >=100% ，实际完成值100%，指标完成率100%，偏差原因：无。

指标2：项目设计变更率，指标值： <=2% ，实际完成值2%，指标完成率100%，偏差原因：无。

指标3：竣工验收合格率，指标值：>=98% ，实际完成值98%，指标完成率100%，偏差原因：无。

3.时效指标：指标1：项目按计划开工及时率：指标值=98%，完成值98%。指标完成率100%，偏差原因：无 ；

指标2：项目按计划完工及时率：指标值<=98%，完成值98%。指标完成率100%，偏差原因：无 ；

4.成本指标：预算控制率，指标值：≤100% ，实际完成值 100%，指标完成率 100%，偏差原因：无。

## （四）效益指标。

5.社会效益指标：指标1：项目受益人口数，指标值：>=1000户 ，实际完成值1000户，指标完成率100%，偏差原因：无。

指标2：正常运作率，指标值：>=98% ，实际完成值98%，指标完成率100%，偏差原因：无。

6.满意度指标：指标1：受益群众满意度，指标值：>=95%，实际完成值95%，指标完成率100%，偏差原因：无。

# 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

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。

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

存在问题：财政绩效管理有待提高。

原因分析：按照财政支出绩效管理要求，不断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

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；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。