附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2023** 年度）

项目名称：**村级支出**

实施单位（公章）：**米东区三道坝镇政府**

主管部门（公章）：**米东区三道坝镇政府**

项目负责人（签章）：**丁芮**

填报时间：**2024年05月23日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况**

**（1）该项目实施背景：切实做好村级各项工作，提高村级治理水平和治理能力，同时为深入落实自治区党委、自治区关于村级各项工作部署和安排，进一步完善和健全村级各项工作机制，全面做好三道坝镇17个村级工作，根据财政工作安排，该项目为经常性项目，2023年预算安排项目资金187万元，当年调减资金总额为95.2万元。2023年当年支付91.8万元，米东区财政授权将该款项支付到我镇17个村的账户，2023年全年实际执行91.8万元，执行率为100%。用于支付米东区三道坝镇17个村工作经费。村级是最基层的单位，服务村民，为了正常运转，工作能顺利开展，更有效提高工作效率，需办公用品及水电暖等运行保障。财政安排每村每年11万元，我镇17个村，项目总金额187万元。用于保障村级组织正常开展工作，维持村级组织运转所必须的开支，由各行政村根据各村实际情况自行安排使用，但各项资金应按列支范围进行使用，提高工作效率，服务村民。（2）项目2023年的主要实施内容：财政安排每村每年11万元，我镇17个村，项目总金额187万元。村级支出主要有以下内容①村级组织运转经费：是指在以村党组织为核心的村级组织建设中，用来保障村级组织正常运转的费用。②村级组织办公经费，主要指必要的办公用品费、水电费、报刊征订费等维持村级组织正常运转所必需的开支。③农村公共服务运行维护支出，主要指村级组织用于村内治安、公共卫生防疫等方面的开支。  
（3）2023年当年完成情况：实际完成情况为财政按9000元/村/月支付给各村6个月的村级支出，每个村5.5万元，全年共计支付91.8万元。用于保障村级组织正常开展工作，维持村级组织运转所必须的开支，由各行政村根据各村实际情况自行安排使用，但各项资金应按列支范围进行使用，提高工作效率，服务村民。  
2. 资金投入和使用情况  
（1）该项目资金投入情况：项目系2023年本级资金，共安排预算187万元，于2023年年初部门预算批复项目，年中资金调减95.2万元。实际财政按9000元/村/月支付给各村6个月的村级支出，每个村5.5万元，全年共计支付91.8万元。  
（2）该项目资金使用情况：①总预算情况：全年17个村总计预算187万元；②资金投入财政安排每村每年11万元，我镇17个村，项目总金额187万元。财政按9000元/村/月支付给各村6个月的村级支出，每个村5.5万元，全年共计支付91.8万元。用于保障村级组织正常开展工作，维持村级组织运转所必须的开支，由各行政村根据各村实际情况自行安排使用，但各项资金应按列支范围进行使用，提高工作效率，服务村民。③预算执行率：村级支出2023年预算安排项目资金187万元，当年调减资金总额为95.2万元。2023年当年支付91.8万元，米东区财政授权将该款项支付到我镇17个村的账户，2023年全年实际执行91.8万元，预算执行率为100%。**

**（二）项目绩效目标**

**本项目依据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《关于印发<乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法>的通知》（乌财预〔2018〕56号）、《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）和《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件要求，结合项目开展情况，按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则和规定的方法、程序，科学合理编制。绩效目标作为对预期指标的细化和量化描述，主要包括产出指标、效益指标和满意度指标。按照指向明确、细化量化、合理可行和相应匹配的要求，设定三级绩效目标（数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、效益指标、满意度指标），以准确、清晰地反映财政资金在使用期所能达到的预期产出和效果。  
该项目为经常性项目。  
该项目总体绩效目标：按照完成内容实现效益的句式来填写。财政安排每村每年11万元，我镇17个村，项目总金额187万元。用于保障村级组织正常开展工作，维持村级组织运转所必须的开支，由各行政村根据各村实际情况自行安排使用，但各项资金应按列支范围进行使用，提高工作效率，服务村民。  
  
该项目阶段性目标为：2023年预算安排项目资金187万元，当年调减资金总额为95.2万元。2023年当年支付91.8万元，米东区财政授权将该款项支付到我镇17个村的账户，2023年全年实际执行91.8万元，预算执行率为100%。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**（一）绩效评价目的、对象和范围  
1. 绩效评价完整性  
首先，项目的目标财政安排每村每年11万元，我镇17个村，项目总金额187万元。用于保障村级组织正常开展工作，维持村级组织运转所必须的开支，由各行政村根据各村实际情况自行安排使用，但各项资金应按列支范围进行使用，提高工作效率，服务村民。  
其次，项目的计划财政安排每村每年11万元，我镇17个村，项目总金额187万元。实际全年财政按9000元/村/月支付给各村6个月的村级支出执行，用于保障村级组织正常开展工作，维持村级组织运转所必须的开支，由各行政村根据各村实际情况自行安排使用，但各项资金应按列支范围进行使用，提高工作效率，服务村民。财政全年拨付资金为预算指标的50%，资金拨付不到位。  
2. 评价目的  
本项工作旨在落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）文件精神，全面推进预算绩效管理工作，落实预算执行及绩效管理主体责任。具体而言包括以下两点：（1）通过对项目设立的背景、意义、项目内容、项目现状及绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标和效益指标等进行深入调研和分析，进一步了解村级支出实施情况，并考察项目实施过程和效果。（2）通过评价，客观公正反映项目立项科学性、项目管理规范性、项目实施有效性和项目效果，总结项目实施的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出合理化建议，为完善项目管理和相关部门决策提供参考依据，并提高财政资金使用效益。  
3. 评价对象  
（1）绩效评价的对象：村级支出项目  
4. 绩效评价范围  
（1）时间范围：2023年1月1日至2023年12月31日。  
（2）项目范围：村级支出项目的基本情况、评价工作的开展情况、项目实现的产出情况、取得的效益情况、主要经验及做法、存在的问题及原因分析，以及综合性结论等。财政安排每村每年11万元，我镇17个村，项目总金额187万元。财政按9000元/村/月支付给各村6个月的村级支出，每个村5.5万元，全年共计支付91.8万元。用于保障村级组织正常开展工作，维持村级组织运转所必须的开支，由各行政村根据各村实际情况自行安排使用，但各项资金应按列支范围进行使用，提高工作效率，服务村民。存在的问题：1、项目发展缺乏长远规划。村级支出缺乏发展规划以及项目的制度体系。从本次绩效评价结果来看，村级支出缺乏长远的发展规划，不利于乡村建设的稳步发展。2、项目资金不能及时到位，影响了绩效目标的达成。对项目决策的建议：建议主管部门组织各相关单位，包括各级党委农工办、各级财政机关、各级政府机关以及试点村，认真总结本次试点工作取得的建设成绩以及宝贵的经验，并查找不足之处，为下一步村级各项工作打下一个良好的基础。特别是对如何做好项目与《建设规范》对接，实际工作中有哪一些实际困难，管理过程中如何理顺体制机制，如何加强资金筹集等方面的问题，需要上级主管部门给予指导。**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

**1. 评价原则  
（1）科学公正。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。  
（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。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  
绩效评价指标体系作为衡量绩效目标实现程度的考核工具，一般遵循以下原则：  
（1）相关性原则：绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。  
（2）重要性原则：应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。  
（3）可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。  
（4）系统性原则：绩效评价指标的设置应当将定量指标与定性指标相结合，能系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。  
（5）经济性原则：绩效评价指标设计应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。本项目的评价指标体系建立如表2-1所示。  
  
  
表2-1 项目支出绩效评价指标体系  
一级指标 二级指标 指标解释 指标说明  
决策 项目立项 项目申请、设立过程符合相关要求。 评价要点：  
①项目是否按照规定的程序申请设立；  
②审批文件、材料是否符合相关要求；  
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。  
绩效目标 项目所设定的绩效目标符合客观实际。 评价要点：  
①项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；  
  
资金投入 项目预算资金分配合理。 评价要点：  
①资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。  
  
过程 资金管理 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。 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。  
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。  
预算资金按照计划执行 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。  
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。  
过程 资金管理 资金使用符合三道坝镇财务管理制度规定 评价要点：  
①符合国家财经法规和三道坝镇财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；  
②资金的拨付有完整的审批程序和手续；  
  
组织实施 单位的财务和业务管理制度健全，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已制定或具有相应的财务和业务管理制度；  
②财务和业务管理制度合法、合规、完整。  
  
  
产出  
  
产出数量  
  
实际受益的实际村庄数量  
  
实际受益的实际村庄数量  
  
  
  
产出 产出质量 资金使用合规性 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。  
质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。  
产出时效 资金拨付及时性 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。  
计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。  
项目完成时间 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。  
  
产出成本 村级支出拨付每村每年金额 财政实际拨付各村账户的金额  
效益 社会效益指标 提高工作效率。 项目实施所产生的社会效益等。  
满意度指标完成情况分析 满意度指标 村民满意度。 村民是指因该项目实施而受到影响群体或个人。一般采取社会调查的方式。  
  
  
3. 评价方法  
《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）文件指出部门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）其他评价方法。  
根据本项目村级支出的特点，本次评价主要采用因素分析法和公众评判法，对项目总预算和明细预算的内容、标准、计划是否经济合理进行深入分析，以考察实际产出和效益是否达到预期。  
4. 评价标准  
绩效评价标准主要包括计划标准、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。  
在上述评价标准的基础上，本次评价依据以下文件为重要指导和准绳：  
·《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）  
·《关于印发<乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法>的通知》（乌财预〔2018〕56号）  
·《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）  
·《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）**

**（三）绩效评价工作过程**

**评价小组根据项目绩效目标，查阅有关佐证资料，结合现场抽样调查及延伸评价等方式开展此次评价，重点关注和评价项目预算和绩效目标的匹配情况、项目资金的管理和使用情况、项目实施和监督情况（包括但不限于项目立项、制度执行、质量达标、完成时效等）以及项目产生的实际效益等。具体而言，通过前期准备[前期准备主要包括实地调研和认真研读相关文件，根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合项目绩效目标，项目绩效评组制定了评价指标体系、评分标准、评价方法和相关的工作程序及步骤，形成评价初步方案。]、材料审核分析、现场核查评价、综合分析评价及报告撰写，评价项目实施情况，展现资金使用效益。**

**三、综合评价情况及评价结论**

**（一）评价结论  
结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等形式，对2023年村级支出进行客观评价，最终评分结果为：总分为93分，绩效评级为“优秀”[本次绩效评价结果实施百分制和四级分类，其中90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、70（含）-80分为中、70分以下为差。]。  
项目各部分权重和绩效分值如表3-1所示：  
表3-1 项目各部分权重和绩效分值  
一级指标 二级指标 三级指标 分值 得分 得分率  
决策 项目立项 立项程序规范性 5 5 100%  
绩效目标 绩效目标合理性 5 5 100%  
资金投入 资金分配合理性 5 5 100%  
过程 资金管理 资金到位率 5 5 100%  
预算执行率 5 5 100%  
资金使用合规性 5 5 100%  
组织实施 管理制度健全性 10 10 100%  
产出 产出数量 涉及村数 5 5 100%  
产出质量 资金使用合规性 10 10 100%  
产出时效 资金拨付及时性 10 10 100%  
项目完成时间 5 5 100%  
产出成本 村级支出拨付每村每年金额 10 5 50%  
效益 项目效益 提高工作效率 10 8 80%  
满意度指标完成情况分析 满意度指标 村民满意度 10 10 100%  
（二）主要绩效  
该项目资金区财政及时拨付，单位在此次评价期间内，有序完成设定目标的部分工作任务，财政按9000元/村/月支付给各村6个月的村级支出，每个村5.5万元，全年共计支付91.8万元。用于保障村级组织正常开展工作，维持村级组织运转所必须的开支，由各行政村根据各村实际情况自行安排使用，但各项资金应按列支范围进行使用，提高工作效率，服务村民。**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

**项目决策指标由3个二级指标和3个三级指标构成，权重为15分，实际得分15分。  
1. 项目立项  
立项程序规范性:项目按照规定的程序申请设立，严格按预算安排相关要求，故立项程序规范，得5分。  
综上，该指标满分5分，得分5分。  
2. 绩效目标  
绩效目标合理性：本项目的绩效目标按照产出、效益和满意度构建绩效评价指标，且具有明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时限性等特点，能较为全面地反映本项目的产出和效益，故绩效目标合理性指标得分5分。  
综上，该指标满分5分，得分5分。  
3. 资金投入  
资金分配合理性： 资金分配按每个行政村每个月的标准实际拨付。故资金分配合理性指标得分5分。  
综上，该指标满分5分，得分5分。**

**（二）项目过程情况**

**项目过程指标由2个二级指标和4个三级指标构成，权重为25分，实际得分25分。  
1. 资金管理  
资金到位率：到位资金和实际支付资金均为91.8万元。故资金到位率指标得分5分。  
预算执行率：预算调整金额为91.8万元，预算执行金额为91.8万元。故预算执行率得分为5分。  
资金使用合规性：本项目资金的使用符合预算安排和财务管理制度以及有关部门预算专项资金管理办法的规定。同时，资金的拨付有2.0系统审批程序，需要相关手续，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。故资金使用合规性得分为5分。  
综上，该指标满分15分，得分15分。  
2. 组织实施  
管理制度健全性：村级支出已制定相应的支出范围和村级财务管理制度，且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障。故管理制度健全性得分为10分。  
综上，该指标满分10分，得分10分。**

**（三）项目产出情况**

**项目产出指标由4个二级指标和5个三级指标构成，权重为40分，实际得分40分。  
1. 产出数量  
数量指标“涉及村数”的目标值是17个，2023年度我单位实际完成17个，原因是我镇有17个行政村。  
实际完成率：17个，故实际完成率得分为5分。  
2. 产出质量  
资金使用合规性：资金使用合规性为≧95%，实际产出数为≧100%，资金使用合规性为100%。故资金使用合规性得分为10分。  
3. 产出时效  
完成及时性：  
其中，资金拨付及时性：资金拨付及时性为≧95%，资金拨付及时性为≧100%，资金拨付及时性为100%。故资金拨付及时性得分为10分。  
其次，项目完成时间：12个月。实际项目完成时间12个月，故项目完成时间得分为5分。  
故完成及时性得分为15分。  
4. 产出成本  
项目预算控制率：本项目实际支出5.5万元，无超支情况，项目资金全部完成，得分为5分。  
综上，该部分指标满分40分，得分35分。**

**（四）项目效益情况**

**项目效益指标由1个二级指标和1个三级指标构成，权重为10分，实际得分8分。  
1. 项目效益  
（1）实施效益  
经济效益指标：不适用。  
社会效益指标：评价指标“提高工作效率”，指标值：有效提高，实际完成值：完全达到预期。达成年度指标。本项目的实施，财政按9000元/村/月支付给各村6个月的村级支出，每个村5.5万元，全年共计支付91.8万元。用于保障村级组织正常开展工作，维持村级组织运转所必须的开支，由各行政村根据各村实际情况自行安排使用，但各项资金应按列支范围进行使用，提高工作效率，服务村民。  
生态效益指标：不适用。  
综上，该指标满分10分，得分8分。**

**（1）满意度指标  
群众满意度：评价指标“村民满意度”，指标值：≥95%，实际完成值：≥100%。通过设置问卷调查的方式进行考评评价，共计调查样本总量为17个样本，有效调查问卷17份。其中，统计“村民满意度”的平均值为100%。故满意度指标得分为10分。  
综上，该指标满分10分，得分10分。**

**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  
村级支出严格按照标准进行绩效自评，绩效目标评价93分，绩效目标评价优秀。为做好项目实施的跟踪检查工作。我镇定期不定期地对项目实施情况和经费使用情况进和经费使用情况进行跟踪检查，对能实现预期绩效目标的项目予以充分肯定，对进展缓，预期绩效目标较差的项目，及时进行协调和提出整改措施，确保项目实施工作正常运行，达到预期绩效目标。  
（二）存在的问题及原因分析  
1、项目发展缺乏长远规划。村级支出缺乏发展规划以及项目的制度体系。从本次绩效评价结果来看，村级支出缺乏长远的发展规划，不利于乡村建设的稳步发展。  
2、项目资金不能及时到位，影响了绩效目标的达成。**

**六、有关建议**

**（一）建议主管部门组织各相关单位，包括各级党委农工办、各级财政机关、各级政府机关以及试点村，认真总结本次试点工作取得的建设成绩以及宝贵的经验，并查找不足之处，为下一步村级各项工作打下一个良好的基础。特别是对如何做好项目与《建设规范》对接，实际工作中有哪一些实际困难，管理过程中如何理顺体制机制，如何加强资金筹集等方面的问题，需要上级主管部门给予指导。  
（二）在今后的村级工费的预算安排工作，尤其在项目方案编制阶段，建议强化规范的指导意义，尽量依据《建设规范》的要求搞好方案的编制对编制的实施方案进行预评价，评价一下本次方案实施后， 能够得到的评价结果，查找方案的差距，进行改进和完善。  
（三）建议各级主管部门严格村级支出的管理办法，按照要求，分解到年度目标，并作为各地区年度申报项目的依据，也作为财政系统安排年度预算的依据。  
（四）在今后的项目实施过程中，尤其在项目方案编制阶段，建议强化规范的指导意义。**

**七、其他需要说明的问题**

**（一）项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要；  
（二）项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；  
（三）项目的申报、审核机制完善；  
（四）未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。**