附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2024** 年度）

项目名称：**乌财农【2023】84号2024年中央农村改革转移支付**

实施单位（公章）：**乌鲁木齐市米东区羊毛工镇政府**

主管部门（公章）：**乌鲁木齐市米东区羊毛工镇政府**

项目负责人（签章）：**王涛**

填报时间：**2025年05月13日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况**

**1．项目背景、主要内容及实施情况  
该项目实施背景：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）等文件要求开展实施乌财农【2023】84号2024年中央农村改革转移支付乌鲁木齐市米东区羊毛工镇雷家塘村农村公益事业项目，来改善镇内居民人居环境。  
项目2024年的主要实施内容：①在羊毛工镇雷家塘村新建一处观景木栈道，共计875平方米;②沿X137线雷家塘村委会至新建路口交接处两侧铺设休闲步道6000平方米;③羊毛工镇新建村路口至雷家塘幼儿园交接处，沿线种植乔木220棵，打造休闲场地185平方米，铺设草坪450平方米，修建树池4个，花池2个，木质拱桥1座，成品坐凳3个，指示牌1个，垃圾桶2个，景观灯3个；④沿新建村路口至雷家塘幼儿园交接处，打造景观带1处，建设内容包括栽植花卉600平方米，灌木1620平方米，种植土换填6720立方米（40厘米），场地平整16800平方米。  
实际完成情况为：①铺设花砖路面2473.5平方米，安砌路沿石1198米;②铺设花砖路面2748平方米，安砌路沿石608米；③种植乔木185棵，道路硬化1909.4平方米，路缘石541米，修建树池16个，花池2个，木质拱桥2座，成品坐凳3个；④整理绿化用地10736.73平方米，种植土换填6442.44立方米，道路硬化913平方米，路缘石485米，喷灌管线安装950米，闸阀5个，泄水阀3个，过路套管180个，成品方阀门箱1个，阀门井4座，泄水井4座。2.资金投入和使用情况  
该项目资金投入情况：经关于提前下达2024年中央农村综合改革转移支付预算的通知乌财农〔2023〕84号文件批准，项目系2024年中央农村综合改革转移支付资金，共安排预算200万元，于2024年年初部分预算批复项目，年底结转资金1.42万元（该资金全部用于项目工程款，共计198.58万元）。  
该项目资金使用情况：乌财农【2023】84号2024年中央农村改革转移支付乌鲁木齐市米东区羊毛工镇雷家塘村农村公益事业项目（公共设施、基础设施、休闲场地、绿化美化）总预算200万元，其中，①在羊毛工镇雷家塘村新建一处观景木栈道，共计875平方米，50万元;②沿X137线雷家塘村委会至新建路口交接处两侧铺设休闲步道6000平方米，50万元;③羊毛工镇新建村路口至雷家塘幼儿园交接处，沿线种植乔木220棵，打造休闲场地185平方米，铺设草坪450平方米，修建树池4个，花池2个，木质拱桥1座，成品坐凳3个，指示牌1个，垃圾桶2个，景观灯3个，50万元；④沿新建村路口至雷家塘幼儿园交接处，打造景观带1处，建设内容包括栽植花卉600平方米，灌木1620平方米，种植土换填6720立方米（40厘米），场地平整16800平方米，50万元。  
四个项目均在雷家塘村实施，故合为一个大项目，共完成①铺设花砖路面2473.5平方米，安砌路沿石1198米;②铺设花砖路面2748平方米，安砌路沿石608米；③种植乔木185棵，道路硬化1909.4平方米，路缘石541米，修建树池16个，花池2个，木质拱桥2座，成品坐凳3个；④整理绿化用地10736.73平方米，种植土换填6442.44立方米，道路硬化913平方米，路缘石485米，喷灌管线安装950米，闸阀5个，泄水阀3个，过路套管180个，成品方阀门箱1个，阀门井4座，泄水井4座。年底结转资金1.42万元，共计执行工程款198.58万元。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。数量指标体现农村公益事业项目的整体建设目标，质量目标体现该项目的工程质量，时效指标体现工程款拨付及时体现项目项目进度情况，经济成本指标体现预算控制的情况，保证项目在预算内运行，生态效益体现项目对村人居环境的作用，满意度指标体现村民对农村公益事业项目的态度。  
该项目为当年一次性项目。  
该项目总体绩效目标：该项目通过对村庄主要道路两侧绿化带绿植栽种及村庄四个点位改造，改善村容村貌和人居环境，全面提升村庄绿化水平，改善村庄环境质量，提升农民幸福指数。  
该项目阶段性目标为：在2024年计划完成①铺设花砖路面2473.5平方米，安砌路沿石1198米;②铺设花砖路面2748平方米，安砌路沿石608米；③种植乔木185棵，道路硬化1909.4平方米，路缘石541米，修建树池16个，花池2个，木质拱桥2座，成品坐凳3个；④整理绿化用地10736.73平方米，种植土换填6442.44立方米，道路硬化913平方米，路缘石485米，喷灌管线安装950米，闸阀5个，泄水阀3个，过路套管180个，成品方阀门箱1个，阀门井4座，泄水井4座。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**1.绩效评价完整性  
首先，乌财农【2023】84号2024年中央农村改革转移支付乌鲁木齐市米东区羊毛工镇雷家塘村农村公益事业项目（公共设施、基础设施、休闲场地、绿化美化）的项目目标、范围和要求，能够通过绩效评价指标体系完整地体现，数量指标体现农村公益事业项目的整体建设目标，质量目标体现该项目的工程质量，时效指标体现工程款拨付及时体现项目进度情况，经济成本指标体现预算控制的情况，保证项目在预算内运行，生态效益体现项目对村人居环境的作用，满意度指标体现村民对农村公益事业项目的态度。  
其次，该项目在项目申报时期，做了可行性研究报告，有具体的实施方案，镇党委班子集体讨论，各村召开村民代表会议讨论并表决，获得高票通过。在项目的实施过程中，注重发挥镇党委及村“两委”的牵头作用，以及相关部门的协调配合作用，发挥村民代表对项目建设的监督作用，切实提高建设的质量和水平，严格资金管理，强化约束机制。截止项目完工，工程共完成①铺设花砖路面2473.5平方米，安砌路沿石1198米;②铺设花砖路面2748平方米，安砌路沿石608米；③种植乔木185棵，道路硬化1909.4平方米，路缘石541米，修建树池16个，花池2个，木质拱桥2座，成品坐凳3个；④整理绿化用地10736.73平方米，种植土换填6442.44立方米，道路硬化913平方米，路缘石485米，喷灌管线安装950米，闸阀5个，泄水阀3个，过路套管180个，成品方阀门箱1个，阀门井4座，泄水井4座。  
最后，在项目竣工后，开展了工程质量验收，镇党委和村两委，也进行了实地查勘，农村公益事业项目确实已完全按照实施方案竣工，雷家塘村的村庄绿化，喷灌管线安装，道路场地硬化及景观点的打造，均已完成。我单位通过财政预算管理一体化2.0系统共支付198.58万元，均为工程款198.58万元，资金支付到工程承包方新疆江河伟业建设工程有限公司。并召集村民针对农村公益事业项目的满意度情况开展问卷调查，所有绩效评价指标体系中的数据，体现了准确性和完整性。  
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、产出指标、成本指标和效益指标等进行深入调研和分析，进一步了解乌财农【2023】84号2024年中央农村改革转移支付项目的实施情况，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，提高财政资金使用效益。  
3.评价对象  
（1）绩效评价的对象：乌财农【2023】84号2024年中央农村改革转移支付项目  
4.绩效评价范围  
1.时间范围：2024年1月1日至2024年12月31日。  
2.项目范围：乌财农【2023】84号2024年中央农村改革转移支付项目。在评价过程中进行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，提高财政资金使用效益。  
该项目共安排预算200万元，于2024年年初部分预算批复项目，年底结转资金1.42万元，该资金全部用于项目工程款，共计198.58万元。切实打造了米东区羊毛工镇雷家塘村的公共设施、基础设施、休闲场地、绿化美化，完成①铺设花砖路面2473.5平方米，安砌路沿石1198米;②铺设花砖路面2748平方米，安砌路沿石608米；③种植乔木185棵，道路硬化1909.4平方米，路缘石541米，修建树池16个，花池2个，木质拱桥2座，成品坐凳3个；④整理绿化用地10736.73平方米，种植土换填6442.44立方米，道路硬化913平方米，路缘石485米，喷灌管线安装950米，闸阀5个，泄水阀3个，过路套管180个，成品方阀门箱1个，阀门井4座，泄水井4座。有效的改善农村环境面貌,推进美丽乡村建设，增强居民的幸福感和获得感，以村庄整治建设为重点，把村庄建成科学规划布局美、村容整洁环境美、创业增收生活美、乡风文明素质美、宜居宜业宜游的新农村。  
项目绩效管理存在的问题原因和建议，一是绩效评价的归口管理部门一般是财务部门，其他业务部门参与程度不高，影响绩效评价效果体现。比如绩效指标中含有部分生产运营指标，由于专业知识有限，财务人员难以深入分析生产运营中存在的问题和不足，无法充分挖掘指标变动背后深层次的原因，不能形成明确的评价结论。二是绩效管理评价结果应用机制不健全，重“评价”轻“管理”，重“结果”轻“应用”，整改闭环管理缺失，未建立"评价-反馈-整改-复核"的闭环机制，管理导向作用弱化，资源配置优化不足，激励约束力度不够，结果公开透明度有待提升。有关建议，一是预算单位应积极探索业务管理与财务管理充分融合的工作模式。各相关业务部门负责确定具体项目明细和资金测算，预期取得的效果以及形成的实物工作量。财务部门负责收集、统计各业务部门资金需求，根据以往年度实际支出情况以及预算年度工作重点编制预算目标、开展绩效执行监控和绩效评价。不断加强与单位业务部门的联系，参与业务管理，既要懂财务，又要懂业务，做一个“业财融合”的专业人员。二是重视项目绩效评价中的问题总结，建立"三位一体"的问题整改体系。完善"双公开"监督机制，以促进部门间的相互竞争和部门外部的监督。强化激励约束作用，促进单位内部预算资金统筹安排和项目的执行，提高工作人员的工作效率，进而提高社会效益。  
结合项目特点，通过数据采集、问卷调查及访谈等形式，对该项目进行客观评价，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全部工作任务，最终评分结果为：总分为99.96分，绩效评级为“优”。**

**（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  
（一）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。  
（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  
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下表所示。 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 指标说明  
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。 评价要点：  
①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；  
②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；  
③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；  
④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；  
⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。  
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。 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 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。 评价要点：  
（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）  
①项目是否有绩效目标；  
②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；  
③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；  
④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。  
决策 绩效目标 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。 评价要点：  
①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；  
②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；  
③是否与项目目标任务数或计划数相对应。  
  
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。 评价要点：  
①预算编制是否经过科学论证；  
②预算内容与项目内容是否匹配；  
③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；  
④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。  
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。 评价要点：  
①预算资金分配依据是否充分；  
②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。  
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。 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。 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  
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。 评价要点：  
①是否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；  
②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；  
③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；  
④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。  
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。 评价要点：  
①是否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是否合法、合规、完整。  
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。 评价要点：  
①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；  
②项目调整及支出调整手续是否完备；  
③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；  
④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。  
产出  
产出数量 村庄铺设花砖路面面积 村庄铺设花砖路面面积及村庄改造完成点位数，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 实际完成率=（村庄铺设花砖路面面积及村庄改造完成点位数实际产出数/村庄铺设花砖路面面积及村庄改造完成点位数计划产出数）×100%。  
实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的村庄铺设花砖路面面积及村庄改造完成点位数。  
计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划村庄铺设花砖路面面积及村庄改造完成点位数。  
村庄改造完成点位数  
产出质量 项目验收合格率 项目验收合格率反映项目实施质量、合规性及目标达成程度。 项目验收合格率=（验收合格的项目内容数量/项目总建设内容数量）\*100%  
产出时效 资金拨付及时率 资金拨付实际情况与预计拨付情况的比较，用于反应项目资金拨付时效目标的实现程度。 资金拨付及时率：资金拨付实际情况/资金拨付预计情况  
  
产出成本 项目预算控制率 完成项目计划工作目标的实际成本与计划预算的比率，用以反映和考核项目的成本执行情况，反映资金使用效率和成本管理能力。  
预算控制率=[实际成本/计划成本]×100%。  
实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。  
计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。  
效益 社会效益指标 改善人居环境 项目实施对人居环境改善所产生的效益。 项目实施对人居环境改善所产生的效益，根据项目实际情况有选择地设置和细化。  
满意度指标完成情况分析 满意度指标 群众满意度 村民对项目实施效果的满意程度。 村民对项目实施效果的满意程度。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（乌财农【2023】84号2024年中央农村改革转移支付）的特点，本次评价主要采用比较法、成本效益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）  
·《关于提前下达2024年中央农村综合改革转移支付预算的通知》（乌财农〔2023〕84号）  
·《关于乌鲁木齐市米东区羊毛工镇雷家塘村农村公益事业项目（公共设施）立项的批复》（米发改项目〔2024〕46号）  
·《关于乌鲁木齐市米东区羊毛工镇雷家塘村农村公益事业项目（基础设施）立项的批复》（米发改项目〔2024〕47号）  
·《关于乌鲁木齐市米东区羊毛工镇雷家塘村农村公益事业项目（休闲场地）立项的批复》（米发改项目〔2024〕48号）  
·《关于乌鲁木齐市米东区羊毛工镇雷家塘村农村公益事业项目（绿化美化）立项的批复》（米发改项目〔2024〕49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2024年乌财农【2023】84号2024年中央农村改革转移支付项目进行客观评价，最终评分结果为：总分为99.96分，绩效评级为“优”[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附表所示：  
 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 立项依据充分性 4 4 100%  
立项程序规范性 4 4 100%  
绩效目标 绩效目标合理性 3 3 100%  
绩效指标明确性 3 3 100%  
资金投入 预算编制科学性 3 3 100%  
资金分配合理性 3 3 100%  
过程 资金管理 资金到位率 5 4.96 99.29%  
预算执行率 5 5 100%  
资金使用合规性 3 3 100%  
组织实施 管理制度健全性 3 3 100%  
制度执行有效性 4 4 100%  
产出 产出数量 村庄铺设花砖路面面积 5 5 100%  
村庄改造完成点位数 5 5  
产出质量 项目验收合格率 10 10 100%  
产出时效 资金拨付及时率 10 10 100%  
产出成本 项目预算控制率 10 10 100%  
效益 社会效益 改善人居环境 10 10 100%  
满意度指标完成情况分析 满意度指标 受益群众满意度 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，①铺设花砖路面2473.5平方米，安砌路沿石1198米;②铺设花砖路面2748平方米，安砌路沿石608米；③种植乔木185棵，道路硬化1909.4平方米，路缘石541米，修建树池16个，花池2个，木质拱桥2座，成品坐凳3个；④整理绿化用地10736.73平方米，种植土换填6442.44立方米，道路硬化913平方米，路缘石485米，喷灌管线安装950米，闸阀5个，泄水阀3个，过路套管180个，成品方阀门箱1个，阀门井4座，泄水井4座。有效的改善农村环境面貌,推进美丽乡村建设，增强居民的幸福感和获得感，以村庄整治建设为重点，把村庄建成科学规划布局美、村容整洁环境美、创业增收生活美、乡风文明素质美、宜居宜业宜游的新农村。**

**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6个三级指标构成，权重为20分，实际得分20分。  
1.项目立项  
立项依据充分性：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）等文件要求开展实施乌财农【2023】84号2024年中央农村改革转移支付乌鲁木齐市米东区羊毛工镇雷家塘村农村公益事业项目。项目立项符合国家法律法规、政策要求。同时，项目与我镇职责范围相符，属于我镇乡村振兴履职所需。此外，本项目属于公共财政支持范围，资金来源是中央专项资金，符合中央、地方事权支出责任划分原则，没有与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。因此，立项依据充分，得4分。  
立项程序规范性: 项目按照规定先进行需求分析、方案设计、审批决策等程序进行申请设立，审批文件、材料符合《关于乌鲁木齐市米东区羊毛工镇雷家塘村农村公益事业项目（公共设施）立项的批复》（米发改项目〔2024〕46号）《关于乌鲁木齐市米东区羊毛工镇雷家塘村农村公益事业项目（基础设施）立项的批复》（米发改项目〔2024〕47号）《关于乌鲁木齐市米东区羊毛工镇雷家塘村农村公益事业项目（休闲场地）立项的批复》（米发改项目〔2024〕48号）《关于乌鲁木齐市米东区羊毛工镇雷家塘村农村公益事业项目（绿化美化）立项的批复》（米发改项目〔2024〕49号）等文件的相关要求，故立项程序规范，得4分。  
综上，该指标满分8分，得分8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、成本、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，例如设置村庄铺设花砖路面面积可以通过村庄规模与人口以及现有路面状况进行实际需求匹配度，村庄改造完成点位数可以根据问题严重程度和区域覆盖均衡性来分析改造需求的紧迫性与优先级，项目验收合格率可以及时的反应项目的验收情况、资金拨付及时率可以反应资金的到位情况、项目预算控制率可以反应项目资金是否超支、改善人居环境和受益群众满意度可以反应该群众对该项目的满意度以及该项目的实际情况，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3分。  
绩效目标明确性：其中，目标已细化为具体的绩效指标村庄铺设花砖路面面积，村庄改造完成点位数，项目验收合格率，资金拨付及时率，项目预算控制率，改善人居环境，受益群众满意度，可通过数量指标、质量指标、时效指标、经济成本、社会效益和满意度指标予以量化，并具有确切的评价标准，且指标设定均与目标相关。各项指标均能在现实条件下收集到相关数据进行佐证，在项目立项批复中体现数量指标，竣工质量验收意见体现质量指标和时效指标，镇党委会议纪要和支付凭证体现成本指标，开展的满意度调查问卷体现效益指标和满意度指标，并与当年项目年度计划相对应，故绩效目标明确性指标得分3分。  
综上，该指标满分6分，得分6分。  
3.资金投入  
预算编制科学性：根据该项目的可行性研究报告，实地勘察，确认项目实施的长度、面积、基础设施、绿化以及各类配套设施和喷灌官网，经过科学论证，预算内容与项目内容完全匹配，预算额度测算依据合理充分，按照标准编制，预算确定的项目投资和资金量与工作任务相匹配，合理预算了工程造价，并申请了中央财政农村综合改革的专项资金。故预算编制科学性指标得分3分。  
资金分配合理性：该项目预算资金分配有测算依据，与羊毛工镇各村的实际情况相适应，项目预算资金分配的科学合理，确保项目的每项内容都能够顺利完成。故资金分配合理性指标得分3分。  
综上，该指标满分6分，得分6分。**

**（二）项目过程情况**

**项目过程指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重为20分，实际得分19.96分。  
1.资金管理  
资金到位率：该项目资金来源为2024年中央农村综合改革转移支付资金，年初预算数为200万元，2024年共到位资金1985760.29元，其中，5月收到资金500000元，8月收到资金694132.46元，9月收到资金398044.15元，12月收到资金393583.68。资金到位率为99.29%,故资金到位率指标得分4.96分。  
预算执行率：2024年共支付工程款1985760.29元，2024年共支付工程款1985760.29元，其中，5月支付工程款500000元，8月支付工程款694132.46元，9月支付工程款398044.15元，12月支付工程款393583.68，资金支付到工程承包方新疆江河伟业建设工程有限公司。预算执行率为100%。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《乌鲁木齐市财政专项资金使用跟踪反馈管理办法》和《关于提前下达2024年中央农村综合改革转移支付预算的通知》（乌财农〔2023〕84号）管理制度以及有关中央农村综合改革转移支付专项资金管理办法的规定。同时，资金的拨付有规范的审批程序，需要我镇召开党委会议研究决定，符合项目预算批复和合同规定的用途，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3分。  
综上，该指标满分13分，得分12.96分。  
2.组织实施  
管理制度健全性：我镇制定相应的资金支付审批流程和专项资金的羊毛工镇资金管理制度，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3分。  
制度执行有效性：根据评价小组核查情况，我镇严格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，整体管理合理有序，项目完成后，及时将立项批复、资金使用通知、验收报告、工程合同、会议纪要和会计凭证等相关资料分类归档，制度执行有效。故制度执行有效性指标得分4分。  
综上，该指标满分7分，得分7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 “村庄铺设花砖路面面积”的目标值是5221.5平方米，2024年度我单位实际完成5221.5平方米，在实施过程中严格按照项目实施进度进行施工，在铺设前期充分调研村民需求和村庄实际情况，明确铺设路段与范围，在花砖铺设完成后，在24小时内避免行人、车辆通行。养护期间，保持花砖路面湿润，养护时间不少于七天，在规定时间内完成了“村庄铺设花砖路面面积”的目标值5221.5平方米，实际完成率：100%，故实际完成率得分为5分。故实际完成率得分为5分。  
数量指标“村庄改造完成点位数”的目标值是4个，2024年度我单位实际完成4个，在实施过程中严格按照项目实施进度进行施工，在每个改造点位开工前，进行场地清理、测量放线等准备工作，施工队伍按照改造方案和施工规范，有序推进各点位施工，施工过程中，严格把控工程质量，监督单位全称监督，对关键工序和隐蔽工程进行验收，并在规定时间内完成了“村庄改造完成点位数”的目标值4个，实际完成率：100%，故实际完成率得分为5分。故实际完成率得分为5分。  
综上，数量指标得分为10分。  
2.产出质量  
工程验收率：竣工验收合格率为100%，我单位在项目完工后，根据合同约定，及时向主管单位和财政局申请相关款项该项目资金来源为2024年中央农村综合改革转移支付资金，2024年共支付工程款1985760.29元，资金支付到工程承包方新疆江河伟业建设工程有限公司。在工程竣工后，严格按照合同约定，对项目进行验收，质量达标率得分为10分。  
3.产出时效  
资金拨付及时率：此项工程于2024年3月立项，要求项目在12个月之内完成，该项目按时完成，财政局于2024年12月31日前按期支付工程款1985760.29元，在项目的规定时间内进行了资金的拨付，故项目资金拨付及时率得分为10分。  
故资金拨付及时率得分为10分。  
4. 产出成本  
经济成本：项目预算控制率：本项目实际支出198.58万元，其中，①在羊毛工镇雷家塘村新建一处观景木栈道49.64万元;②沿X137线雷家塘村委会至新建路口交接处两侧铺设休闲步道49.64万元;③羊毛工镇新建村路口至雷家塘幼儿园交接处的环境改善工程，49.64万元；④沿新建村路口至雷家塘幼儿园交接处，打造景观带51.08万元。无超支情况，严格按照项目的经济陈本进行开展实施，项目资金全部完成，得分为10分。  
综上，成本指标满分10分，得分10分。  
综上，该部分指标满分40分，得分40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10分。  
（1）实施效益  
经济效益指标：不适用。  
社会效益指标：评价指标“改善人居环境”，指标值：有效改善，实际完成值：达成年度指标。本项目的实施对围绕改善村庄基础设施、公共设施、休闲场所、绿化美化建设发展的总体要求，立足村情实际，因地制宜、突出重点、全面推进，通过村庄的各项设施的提升完善，有效的改善农村环境面貌,建成布局合理、设施配套、环境优美、生态良好的新农村，使羊毛工镇成为宜居、宜业、宜游的美丽乡村，提高了乡镇居民生活品质，促进了生态文明和提升村民幸福感和获得感，巩固了我区脱贫攻坚成果。  
生态效益指标：不适用。  
综上，该指标满分10分，得分10分。**

**（1）满意度指标  
群众满意度：评价指标“受益群众满意度”，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20个样本，有效调查问卷20份。其中，统计“农村公益事业整体满意度”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  
该项目立足于乡村振兴工作，乡村振兴旅游业发展前景广阔，将给乡村社会经济带来新的活力和发展机遇。围绕改善村庄基础设施、公共设施、休闲场所、绿化美化建设发展的总体要求，立足村情实际，因地制宜、突出重点、全面推进，通过村庄的各项设施的提升完善，有效的改善农村环境面貌,推进美丽乡村建设，建成布局合理、设施配套、环境优美、生态良好的新农村，提高了乡镇居民生活品质，促进了生态文明和提升村民幸福感和获得感，巩固了我区脱贫攻坚成果。  
（二）存在的问题及原因分析  
1.绩效评价部门相分离  
绩效评价的归口管理部门一般是财务部门，其他业务部门参与程度不高，影响绩效评价效果体现。比如绩效指标中含有部分生产运营指标，由于专业知识有限，财务人员难以深入分析生产运营中存在的问题和不足，无法充分挖掘指标变动背后深层次的原因，不能形成明确的评价结论。  
2.绩效管理评价结果应用机制不健全  
绩效管理评价结果应用机制不健全，重“评价”轻“管理”，重“结果”轻“应用”，整改闭环管理缺失，未建立"评价-反馈-整改-复核"的闭环机制，管理导向作用弱化，资源配置优化不足，激励约束力度不够，结果公开透明度有待提升。**

**六、有关建议**

**1.预算单位应积极探索业务管理与财务管理充分融合的工作模式。  
各相关业务部门负责确定具体项目明细和资金测算，预期取得的效果以及形成的实物工作量。财务部门负责收集、统计各业务部门资金需求，根据以往年度实际支出情况以及预算年度工作重点编制预算目标、开展绩效执行监控和绩效评价。不断加强与单位业务部门的联系，参与业务管理，既要懂财务，又要懂业务，做一个“业财融合”的专业人员。  
2.重视项目绩效评价中的问题总结，建立"三位一体"的问题整改体系。  
完善"双公开"监督机制，以促进部门间的相互竞争和部门外部的监督。强化激励约束作用，促进单位内部预算资金统筹安排和项目的执行，提高工作人员的工作效率，进而提高社会效益。**

**七、其他需要说明的问题**

**1.项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要。  
政策依据充分，体系规范健全。项目支出政策严格遵循国家及地方财政管理制度、行业规范及单位内控要求，结合项目实际需求，制定了覆盖预算编制、资金审批、执行监控、绩效评价等全流程的管理制度。政策条款明确、流程清晰，形成了完整的闭环管理体系，确保资金使用合法合规、公开透明。  
2.项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；  
？目标精准锚定，计划严格对标。项目实施全过程以立项申报时明确的战略目标、核心任务和预期效益为导向，将总体目标细化为阶段性任务和量化指标。在方案设计、资源分配及实施路径规划中，严格对照立项文件要求，确保项目内容、实施范围、技术路线与立项初衷高度契合，未出现目标偏移或内容调整超出审批范围的情况。**