附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2024** 年度）

项目名称：**村级支出**

实施单位（公章）：**乌鲁木齐市米东区三道坝镇政府**

主管部门（公章）：**乌鲁木齐市米东区三道坝镇政府**

项目负责人（签章）：**潘升**

填报时间：**2025年05月22日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况**

**（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：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，根据米东财预【2024】1号财政工作安排，该项目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。
  
项目2024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。
  
实际完成情况为：财政前半年按9000元/村/月分月支付给17个村村级支出，后半年足额拨付村级支出，全年三道坝镇共计支付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，各项资金按组织部规定列支范围进行使用，提高工作效率，服务村民。
  
2.资金投入和使用情况
  
该项目资金投入情况：经米东区财预【2024】1号文件批准，项目系2024年本级资金，共安排预算187万元，于2024年年初部门预算批复项目。前半年财政按9000元/村/月分月支付给17个村村级支出，后半年足额完成了村级支出，全年三道坝镇共计支付187万元。
  
该项目资金使用情况：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。前半年财政按9000元/村/月分月支付给17个村村级支出，后半年足额完成了村级支出，全年共计支付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。③预算执行率：全年实际完成村级支出总额达到187万元，完成了预定金额目标的100%。计划覆盖全镇17个村，实际完成17个村，覆盖率达到100%，确保了每个村的经费支付到位。按照项目计划，前半年分月支付村级支出，后半年按时足额完成了村级支出，保障了村级的正常运转。**

**（二）项目绩效目标**

**（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、成本指标、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，设定三级绩效目标涉及村数、资金使用合规性、资金拨付及时性、项目完成时间、村级支出拨付每村每年金额、提高工作效率、村民满意度，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：根据《财政部 中共中央组织部关于建立正常增长机制、进一步加强村级组织运转经费保障工作的通知》（财农【2020】41号、《关于提前下达2022年全市村级组织经费预算指标的通知》乌财行（2021）174号相关文件安排每村每年11万元用于村级保民生支出，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：在2024年计划完成项目资金187万元，用来保障村级组织正常运转的费用，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和村内治安、公共卫生防疫等方面的开支。米东区财政授权将该款项支付到我镇17个村的账户，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。**

**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，该项目的目标是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，支付范围是我镇17个村2024年1-12月村级支出，该项目由三道坝镇人民政府和财政局设立批准，项目要求按照财政局、组织部的相关规定，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。
  
通过设置数量指标，对项目涉及的17个村数量进行考核；通过设置质量指标 对项目资金使用合规性进行考核；通过设置时效指标 对项目资金拨付及时性和完成时间进行考核；通过设置成本指标，对项目资金拨付每村11万元进行考核；通过设置社会效益指标，对本项目是否提高本村工作效率进行考核；通过设置满意度指标，对本项目村民满意进行考核。
  
其次，该项目的计划填报和执行过程均通过财政国库集中支付一体化2.0平台进行，项目经费用于购置办公设备、采购办公用品，缴纳水、电，报刊征订等维持村级组织运转所必须的开支、费用，保障村级组织正常开展工作，提高村级各项工作效率，更好地为村民服务。截止2024年12月31日，项目进展顺利，完成预期目标，资金执行率达100%。最后，财政全年拨付资金为预算指标的100%，资金拨付全部到位。
  
最后，该项目的评价数据来源为财政国库集中支付一体化2.0平台支付回单和财务人员账务处理的数据，还有村级组织开具的收款收据及党委会议纪要等相关附件，确保数据的准确性和完整性。
  
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，进一步了解村级支出的实施情况，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：村级支出项目
  
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：（一）村级支出项目的基本情况：2024年年初预算安排1-12月村级支出187万元，该项目根据《财政部 中共中央组织部关于建立正常增长机制、进一步加强村级组织运转经费保障工作的通知》（财农【2020】41号、《关于提前下达2022年全市村级组织经费预算指标的通知》乌财行（2021）174号相关文件安排每村每年11万元用于村级保民生支出，我镇17个村，项目总金额187万元。设立该项目是村级用于购置办公设备、采购办公用品，缴纳水、电，报刊征订等维持村级组织运转所必须的开支、费用，保障村级组织正常开展工作，提高村级各项工作效率，更好地为村民服务。
  
（二）评价工作的开展情况：围绕项目目标，遵循全面性、科学性、可操作性原则，从投入、过程、产出、效益等维度构建指标体系，投入维度关注资金投入的合理性，过程关注聚焦项目管理规范性，制度执行情况，产出考量项目成果数量、质量、时效，效益评估项目带来的经济、社会等效益。我镇收集项目资金拨付凭证，获取该项目基础信息和实施过程数据，针对该项目受益群体设计调查问卷，了解项目满意度、实际效益感知等情况，本次共发放问卷20份，回收问卷20份，有效回收率达100%。
  
（三）项目实现的产出情况：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：涉及村数17个，完成17个，达到全面覆盖，保障村级组织正常开展工作。资金使用100%合规，完成率105%。2024年及时将村级支付拨付到17个行政村，资金拨付及时性完成100%，完成率105%。村级支出项目完成时间是12个月，完成100%，完成率100%。2024年村级支出实际支出每村每年11 万元，无超支情况，项目资金全部完成。从社会效益来看，有效“提高工作效率”，完全达到预期。
  
取得的效益情况：村级支出经费的安排，从社会效益来看，经费投入精准覆盖民生保障。在工作效率提升上，充足的经费保障为村级组织配备现代化办公设备、数字化管理系统，简化工作流程，减少沟通成本；通过经费支持开展技能培训和人才培育，提升村干部专业素养，使村级事务处理更加高效规范，实现乡村治理效能与服务水平的双重跨越。村民满意度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“对村级支出各方面工作是否满意”的平均值为100%，实际完成值：100%。村级支出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。
  
（三）主要经验及做法：在本年度村级支出使用过程中，精准规划与科学预算是关键特色举措。为保障村级支出项目的顺利开展，年初严格按照相关标准，在预算编制时，采用零基预算方法，对支出进行重新评估，确保资金分配合理、科学。这种做法使我们深刻领悟到，科学合理的预算规划是高效使用公用经费的前提，能够保障有限资金用在刀刃上，为村级各项工作提供坚实的资金保障。
  
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。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。
  
综合性结论：
  
本次项目绩效自评对村级支出进行客观评价，最终评分结果为：总分为100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。]。**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

**（二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准
  
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 涉及村数 项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 项目资金是否使用合法、合理、有效。 预算执行率=（实际支出金额/预算金额）×100%。
  
是否遵守相关法律法规和相关管理规定。
  
 产出时效 资金拨付及时性 衡量资金在规定时间内完成拨付的情况。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。 用以考核资金拨付及时和项目完成时间是否达标
  
资金拨付及时：是否及时给17个行政村拨付
  
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
  
 产出成本 村级支出拨付每村每年金额 完成项目计划工作目标的实际成本。 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 提高工作效率 项目实施所产生的效益。 项目实施所产生的社会效益。可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 村民满意度 服务对象村民对项目实施效果的满意程度。 服务对象是指因该项目实施而受到影响的村民。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）
  
·《关于下达2024年部门预算批复的通知》（米东财预〔2024〕1号）
  
·《财政部 中共中央组织部关于建立正常增长机制、进一步加强村级组织运转经费保障工作的通知》（财农【2020】41号）
  
·《关于提前下达2022年全市村级组织经费预算指标的通知》（乌财行（2021）174号**

**（三）绩效评价工作过程**

**（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**

**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年村级支出进行客观评价，最终评分结果为：总分为100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 5 100%
  
 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 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
  
 产出成本 村级支出拨付每村每年金额 10 10 100%
  
效益 项目效益 提高工作效率 10 10 100%
  
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，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。前半年财政按9000元/村/月分月支付给17个村村级支出，后半年足额完成了村级支出，全年共计支付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，但各项资金严格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**

**（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：项目立项符合国家法律法规、财务政策要求。同时，项目与部门职责范围依据《财政部 中共中央组织部关于建立正常增长机制、进一步加强村级组织运转经费保障工作的通知》（财农【2020】41号以及《关于提前下达2022年全市村级组织经费预算指标的通知》乌财行（2021）174号要求，属于部门履职所需。此外，本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，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: 村级支出为保民生项目，该项目按照米东区财预〔2024〕1号规定的程序申请设立本年预算目标，通过人大审批预算后，需镇农经站提供每月收据及支出审批单，在审核无误后，通过财政零余额系统，按月做村级运转的计划和支付。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、满意度。构建绩效评价指标，通过设立数量指标，明确了涉及村数为17个村；通过设立质量指标，对资金使用的合规性进行有效衡量；通过设立时效指标，对资金拨付的及时性和完成时间进行监测；通过设立经济成本指标，确定村级支出拨付每村每年的金额；通过设置效益指标和满意度指标，对提高本村工作运转能力和村民满意度进行监控，具有可实现性、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3分。
  
绩效目标明确性：其中，目标已细化为具体的绩效指标根据项目开展实际情况，设置涉及村数、资金使用合规性、资金拨付及时性、项目完成时间、村级支出拨付每村每年金额、提高工作效率、村民满意度等，可通过数量指标、质量指标、时效指标、成本指标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，各村开出的收款收据和2.0平台的支付凭证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
  
资金分配合理性：我镇严格按照文件及制度进行预算编制。依据《财政部 中共中央组织部关于建立正常增长机制、进一步加强村级组织运转经费保障工作的通知》（财农【2020】41号以及《关于提前下达2022年全市村级组织经费预算指标的通知》乌财行（2021）174号要求村级支出系村级保民生资金，具体标准：村级支出严格按照行政村每村11万元的标准来执行。故资金分配合理性指标得分3分。
  
资金分配合理性：我镇合理运用村级支出保障经费机制，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。前半年财政按9000元/村/月分月支付给17个村村级支出，后半年足额完成了村级支出，全年共计支付187万元。所有手续齐全且符合审批流程的资金支付申请，在预算充足的情况下予以支付。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**

**（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20分。
  
1.资金管理
  
资金到位率： 2024年村级支出的资金到位率为100%，分别为2024年4月，2024年10月，2024年11月，2024年12月到位，合计到位187万元。故资金到位率指标得分5分。
  
预算执行率：2024年村级支出预算187万元，实际分别为2024年4月支付各村15.3万元，2024年10月支付各村15.3万元，2024年11月支付各村22.7万元，12月支付各村133.7万元。实际共计支付187万元，预算执行率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《农村集体经济组织财务制度》和《村级公益事业财政奖补资金管理办法》等管理制度以及有关组织部关于村级支出专项资金管理办法的规定。同时，资金的拨付有2.0平台的标准化审批程序，资金使用需经村民代表会议民主决策形成决议，由村级财务负责人初审、乡镇农经部门复审，重大支出提交镇政府审批，确保决策公开、层层把关，防范违规操作。执行“村账镇管”和“会计委托代理制度”，村级资金纳入专户管理，实行收支两条线；支出票据有正规发票、附件等完整凭证，账目核算清晰，科目设置规范，杜绝白条入账和虚假列支，确保财务数据真实准确。符合项目预算批复或组织部关于村级支出相关规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，确保每一笔资金都用在实处、用的合规。故资金使用合规性得分为3分。
  
综上，该指标满分13分，得分13分。
  
2.组织实施
  
管理制度健全性：村集体已制定相应的《村级财务管理制度》和村级经费审批管理制度等，每一项支出从资金申请、审批、拨付到使用后的验收、审计，均有明确制度规范，确保无管理盲区，且制度合法、合规、完整，为村级支出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，乌鲁木齐市米东区三道坝镇人民政府严格遵守相关法律法规和《财政部 中共中央组织部关于建立正常增长机制、进一步加强村级组织运转经费保障工作的通知》（财农【2020】41号以及《关于提前下达2022年全市村级组织经费预算指标的通知》乌财行（2021）174号相关管理规定，项目支出手续完备，整体管理合理有序，项目完成后，及时将会计凭证、国库集中支付凭证、发票、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**

**（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，我镇有天生沟村、塔桥湾村等17个行政村，2024年度我单位实际完成17个村的村级支出，实际完成率：100%，故得分为5分。
  
综上，数量指标得分为5分。
  
2.产出质量
  
质量指标 “资金使用合规性”的目标值是≧95%，2024年度我单位严格按照财务制度向财政局申请村级支出经费，分别按时间节点将村级支出支付给17个行政村的账户，资金使用合规性为100%，由于年初设定目标过于保守，目标值设定为≧95%，超目标值完成，实际完成率：105%，故得分为10分。
  
3.产出时效
  
时效指标 “资金拨付及时性”的目标值是≧95%，2024年度我单位严格按照财务制度向财政局申请村级支出经费，按照项目计划，前半年分月支付村级支出，后半年按时足额完成了村级支出，保障了村级的正常运转，资金拨付及时性为100%，由于年初设定目标过于保守，目标值设定为≧95%，超目标值完成，实际完成率：105%，故得分为10分。
  
时效指标“项目完成时间”的目标值是=12月，2024年度我单位严格按照财务制度向财政局申请村级支出经费，按照项目计划，前半年分月支付村级支出，后半年按时足额完成了村级支出，保障了村级的正常运转，项目完成时间为100%，实际完成率：100%，故得分为5分。
  
4.产出成本
  
经济成本指标：村级支出拨付每村每年金额，2024年村级支出实际支出每村每年11万元，无超支情况，项目资金全部完成，得分为10分。**

**（四）项目效益情况**

**（四）项目效益
  
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“提高工作效率”，指标值：有效提高。实际完成值：完全达到预期。村级支出经费的安排，从社会效益来看，经费投入精准覆盖民生保障。在工作效率提升上，充足的经费保障为村级组织配备现代化办公设备、数字化管理系统，简化工作流程，减少沟通成本；通过经费支持开展技能培训和人才培育，提升村干部专业素养，使村级事务处理更加高效规范，实现乡村治理效能与服务水平的双重跨越。
  
生态效益指标：不适用。
  
综上，该指标满分10分，得分10分。**

**（六）满意度指标完成情况分析
  
（1）满意度指标
  
群众满意度：评价指标“村民满意度”，指标值：≥90%，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“对村级支出各方面工作是否满意”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
  
1、村级支出在2024年度的执行中，保障村级组织日常运转高效有序，确保基层治理体系平稳运行，提升村级公共服务供给能力，增强村集体凝聚力与公信力，为乡村振兴提供坚实的组织基础。在执行中制定《村级运转经费的规定》，细化财务审批、报销、公示等环节的标准化流程。推行“村级初审—乡镇复审—县级备案”三级联审制度，实现高效规范管理。 村级支出严格按照标准进行绩效自评，绩效目标评价100分，绩效目标评价优秀。建立“经费使用绩效评估体系”，设置资金拨付及时性、群众满意度、资金使用合规性等6项量化指标，形成“以效促管”的良性循环。
  
2、实践感悟与经验总结
  
 （1）制度规范是运转基石
  
 标准化流程和严格的联审机制有效杜绝了经费使用的随意性，未来需持续完善村级财务制度，细化经费使用负面清单，确保“每一分钱都有规可循”。
  
 （2）动态调整是关键策略
  
 经济社会发展与村级事务的动态变化，要求经费管理必须具备灵活性。建议建立常态化监测机制，定期收集村级运转数据，为资金动态调整提供科学依据。
  
 通过本年度实践，深刻体会到村级运转经费管理既要守住“规范使用”的底线，又要保持“灵活适配”的弹性。唯有将制度刚性与管理柔性相结合，才能实现村级组织高效运转，为乡村治理现代化注入持久的动力。
  
（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。从本次绩效评价过程和预算安排来看，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。**

**六、有关建议**

**六、有关建议
  
（一）建议主管部门组织各相关单位，包括各级党委农业办、各级财政机关、各级政府机关以及行政村，认真总结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）在今后的村级支出经费的预算安排工作，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**

**七、其他需要说明的问题
  
1.该项目支出政策符合实际需要；
  
2.该项目安排准确，严格按照绩效目标的设定执行，未发现背离项目立项初衷的情况；
  
3.该项目的立项申报、审核机制、支付流程均符合制度要求；
  
4.在该项目运行过程中，未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。**