附件5

头铺镇六一师范生补助经费项目绩效

评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况。

1、项目背景：为深入贯彻落实中央关于“加强社区治理体系建设，推动社会治理重心向基层下移，发挥社会组织作用，实现政府治理和社会调节、居民自治良性互动”的文件精神，头铺镇根据省、市相关文件，制定出台了《头铺镇关于深入推进社区治理实施意见的通知》，为充分发挥基层党组织领导核心作用，确保对社会组织政治引领，激活社会组织参与社会治理的活力，提高社区党组织服务群众的质量和效率，结合头铺镇实际，实施2022 年社区六一师范生补助经费项目，2022年度头铺镇六一师范生补助经费资金计划支出9.72万元。

2、主要内容及实施情况：项目起止时间：2022年1-12月，项目总投资金额：9.72万元。项目资金已按计划拨付，项目完成进度100%，资金支出100%，达到预期效果。

3、资金投入和使用情况：六一师范生补助经费总额180万元，用于保障各社区服务群众活动正常开展。

（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

总体目标：深入贯彻落实党的二十大精神，创新社会治理的理念思路，全面提升社会治理社会化、法治化、专业化、智能化水平，构建共建共治共享的现代社会治理格局和具有头铺镇特点的社会治理体系，把头铺镇社区建设成为和谐有序、绿色文明、创新包容、共建共享的幸福家园，增强人民群众的安全感、获得感和幸福感。2022-2024年六一师范生补助经费不低于29.16万元，保障六一师范生生活正常。

阶段性目标：全面推进社区党组织服务群众项目，加强基层服务型党组织建设，完成项目评审、启动工作。2022年六一师范生补助经费不低于9.72万元，保障六一师范生生活正常。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

绩效评价目的：通过客观、公正地进行绩效评价，全面了解社区党组织六一师范生补助经费项目管理过程是否规范、产出目标是否完成，以及效果目标是否实现，总结项目实施中的经验，查找存在的问题。重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体，规范资金管理，提高资金效益提供参考依据。

对象和范围：头铺镇2022年18个村六一师范生补助经费。

1. 绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1、绩效评价的原则

（1）系统性原则。本次绩效评价严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法，系统反映财政支出所产生的社会效益、可持续影响。

（2）公正公开原则。本次绩效评价真实、客观、公正，依法公开并接受监督。

（3）绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（4）经济性原则。

2、评价指标体系

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）的有关规定，本次评价指标分体系由三级指标组成，一级指标分值统一设置为：产出指标50分、效益指标30分、服务对象满意度指标10分、预算资金执行率10分。定性指标根据指标完成情况分为：达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含80%)、80-60%(含60%)、60-0%合理确定分值。总分共计100分。

绩效评价实行百分制，计分采用量化指标，满分为100分。根据得分的不同情况将评价结果划分为四个等级：得分S≥85为优；85＞S≥75为良好；75＞S≥60为中等； S＜60分为差。

指标体系及分值详见附表。

3、评价方法

本次绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等。

（1）成本效益分析法。将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。

（2）比较法。是指通过对绩效目标计划与实施效果比较，综合分析绩效目标实现程度。

（3）因素分析法。是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（4）公众评判法。是指通过公众问卷调查等对财政支出效果和影响进行评判，评价绩效目标的满意度。

4、评价标准

绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度。本次绩效评价标准主要采用计划标准，以预先制定的绩效目标、计划、预算等数据和相关法律、法规、文件等作为评价的标准。

1. 绩效评价工作过程。

头铺镇党委、政府非常重视2022年部门绩效自评工作，抽调农业、财政、国土等部门人员组成自评小组，在村六一师范生补助经费拨付的同时进行绩效自评：

1.数据填报和采集。采集项目实施前期、实施过程中及项目结束相关资料和数据。

2.社会调查。对目标人群满意度和项目实施社会影响进行调查。

3.数据分析和撰写报告。整理分析收集的数据，撰写自评报告。

在执行评价工作过程中，绩效评价小组详细审查项目涉及金额180万元，占全部项目支出的100%，并进行实地查看，实地查看结果和资料审查结果无差异。

1. 综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

2022年头铺镇“六一师范生补助经费”项目的实施，取得了很好的成效。项目依照市县的要求决策，依据充分、目标明确、程序合理，与政策要求高度相关；项目资金到位及时，项目实施按计划进行。评定级别为优。

（二）评价结论

本次绩效评价结果为优，综合评分为100分。

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目支出绩效自评表 | | | | | | | | | | | |
| （ 2022 年度） | | | | | | | | | | | |
| 项目名称 | | | 六一师范生补助经费 | | | | | | | | |
| 主管部门 | | | 头铺镇人民政府 | | | | 实施单位 | 头铺镇人民政府 | | | |
| 项目资金  （万元） | | |  | 年初预算数 | 全年预算数（A） | | 全年执行数（B） | | 分值 | 执行率（B/A) | 得分 |
| 年度资金总额： | 9.72 | 9.72 | | 9.72 | | 10 | 100 | 10 |
| 其中：本年财政拨款 | 9.72 | 9.72 | | 9.72 | | 10 | 100 | 10 |
| 上年结转资金 |  |  | |  | |  |  |  |
| 其他资金 |  |  | |  | |  |  |  |
| 年度总体目标完成情况 | 预期目标 | | | | | | 实际完成情况 | | | | |
| 头铺镇2022年度六一师范生补助经费不低于9.72万元，保障群众生活正常。 | | | | | | 头铺镇2022年度六一师范生补助经费支出9.72万元，保障群众生活正常。 | | | | |
| 年度绩效指标完成情况 | 一级  指标 | 二级指标 | 三级指标 | | | 年度指标值 | 实际完成值 | 分值 | 得分 | 偏差原因分析及改进措施 | |
| 产  出  指  标  (50分) | 数量指标 | 经费覆盖社区数 | | | 18个 | 18个 | 20 | 20 |  | |
| 质量指标 | 补贴资金支出合规性 | | | 严格执行相关财经制度 | 达成预期指标 | 10 | 10 |  | |
| 时效指标 | 补助支出的及时性 | | | 按计划及时拨付 | 达成预期指标 | 10 | 10 |  | |
| 成本指标 | 补助资金总额 | | | ≥9.72万元 | 9.72万元 | 10 | 10 |  | |
| 效  益  指  标  (30分) | 经济效益  指标 | 对基层经济发展的影响程度 | | | 影响明显 | 达成预期指标 | 10 | 10 |  | |
| 社会效益  指标 | 对提升社区服务群众工作的影响程度 | | | 影响明显 | 达成预期指标 | 10 | 10 |  | |
| 生态效益  指标 | 生态效益 | | | 不适用 |  |  |  |  | |
| 可持续影  响指标 | 对提升社区服务群众工作的持续影响 | | | 影响明显 | 达成预期指标 | 10 | 10 |  | |
| 满意度指标  (10分) | 服务对象  满意度指标 | 群众满意度 | | | ≧90% | 95% | 10 | 10 |  | |
| **总分** | | | | | |  |  | **100** | **100** |  | |

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。根据市县文件要求，制定《头铺镇2022年度社区六一师范生补助经费分配表》，对六一师范生补助经费按计划及时进行拨付。

（二）项目过程情况。该项目属社区组织服务群众的日常经费保障项目，由镇政府按照标准拨付到社区，再由各个社区组织实施，项目资金使用过程中没有调整，全部用于该项目。

（三）项目产出情况。项目覆盖全镇18个社区，经费支出符合财政法规，拨付及时，实际拨付总额9.72万元，达到年初制定的绩效目标值。

（四）项目效益情况。通过该项目的实施，促进了社区管理服务水平的提高，对于社区履职工作开展都有明显提升，且达到了节能减排及防止浪费的目的。

五、主要经验及做法

根据财政专项资金管理办法对项目资金的支付进行审核，并在支付流程中严格会计核算，规范程序，从根本上确保项目资金使用效率。

1. 存在问题及原因分析

拨付进度较慢。

原因分析：由于县级财力较为吃紧，拨付进度有所推迟。

七、有关建议

建议科学制定工作计划，加强推进、督促，及时拨付资金，提高资金支出时效。

附件：项目支出绩效评价指标体系框架

附件

## 项目支出绩效评价指标体系框架

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 绩效指标 | 一级  指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 指标说明 |
| 产  出  指  标  （50分） | 数量指标 | 村数量 | 20 | 经费覆盖村个数 | 经费覆盖社区达到18个得20分，每少1个村扣5分。 |
| 质量指标 | 经费支出合规性 | 10 | 资金使用是否严格执行预算批复和相关的预算财务管理制度的规定，用以评价该部门预算资金的规范运行情况。 | ①资金使用合法合规、②资金使用审批程序和手续完整、③符合预算批复用途、④执行国库集中支付，得10分，以上①-④项，发现一处不符合扣2分，扣完为止。存在资金挪用、虚列情况，以及各级审计监督检查发现资金的重大违规情况，该项不得分。 |
| 时效指标 | 经费支出及时性 | 10 | 本年度实际支付进度与季度序时支付进度比率，用以评价该部门预算执行的及时性和均衡性程度。 | 按季加权计算，一季度、二季度、三季度、四季度权重按20：20：30：30计算。支付进度率等于100%得10分，每低于2个百分点(不足2个百分点按2百分点计算)，扣0.5分，扣完为止。 |
| 成本指标 | 经费总额 | 10 | 本年度实际支出的经费总额与预算安排的经费总额的比率，用以反映和考核部门对总成本的实际控制程度。 | 部门经费总额控制率≤100%得10分，每增加5%扣2分，不足5%按照5%计算，扣完为止。 |
| 效果指标  （30分） | 完成指标 | 履职完成情况 | 10 | 根据年度主要任务分解表，逐项评价任务量化指标完成情况。用以反映和考核部门履职工作任务目标的完成情况。 | ①任务均制定了明确、具体、可量化、可衡量的绩效指标得3分，发现一项任务未制定或制定不明确、不具体、不可量化扣0.2分；②任务绩效指标全部完成得3分、发现一项未完成扣0.4分；③任务实施均有效果得2分、发现一项未取得效果或效果不明显扣0.2分；④任务均建立了目标责任制、均落实到具体人员负责得2分，2发现一项未落实到具体人员扣0.2分，扣完为止。 |
| 实施指标 | 项目实施完成情况 | 10 | 根据批复预算按项目支出申报方案、实施过程、项目产出和项目成果等进行考评得分。反映和考核部门履职工作任务目标的完成情况。 | 按《项目实施完成情况统计表》，主要从项目资金情况、实施计划、组织实施和实施结果四个方面进行评价，每个项目按百分制评价得分，根据项目资金加权平均计算总得分，大于等于95%的，得10分，每低于一个百分点，扣0.5分，扣完为止。 |
| 发展指标 | 工作发展情况 | 10 | 单位常规工作在工作能力、工作影响、工作业绩等方面与本单位以前年度比，与其它单位比是否积极向前发展，是否争先进位取得突破。 | ①服务群众活动开展次数不低于上年同期数，得5分，否则不得分；②社区工作年终在全市排名不低于上年同期数，得5分，否则不得分； |
| 满意度指标  （10分） | 服务对象  满意度指标 | 群众满意度 | 10 | 通过对群众的满意程度调查，反映和考核社会公众或服务对象对部门履职的满意度。 | 通过走访或电话调查群众，随机访问或抽取不少于20个村民进行调查。满意度大于等于95%得满分，每低于一个百分点，扣2分，扣完本项分值为止。 |