附件6

项目支出绩效评价报告

村级办公费项目支出绩效评价报告

2023年4月

目 录

1. 摘要
2. 正文
3. 项目基本情况
4. 绩效评价工作开展情况
5. 综合评价情况及评价结论
6. 绩效评价指标分析
7. 主要经验及做法
8. 存在的问题
9. 有关建议
10. 其他需要说明的问题

摘 要

**一、项目基本情况：**头铺镇2022年“村级办公费”项目用于18个村完成各级政府交办和下达的各项工作任务及乡村建设，切实履行法律规定的各项权利和义务，保证村支两委正常运转及发展农村经济和社会各项事业。

二、**绩效目标及完成情况：**该项目的总体绩效目标是到2022年底头铺镇18个村村级办公经费不低于110万元，保障头铺镇各村日常办公正常开展。2022年底项目经费已全部拨付完成。

**三、综合评价情况及评价结论：**2022年头铺镇“村级办公费”项目的实施，取得了很好的成效，达到了预期目标，本次绩效评价结果为优，综合评分为100分。

**四、项目存在的问题：**执行进度较慢。

**五、改进措施及建议：**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。

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目概况。

1、项目背景：头铺镇2022年“村级办公费”项目用于18个村完成各级政府交办和下达的各项工作任务及乡村建设，切实履行法律规定的各项权利和义务，保证村支两委正常运转及发展农村经济和社会各项事业。

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：110万元。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：村级办公费总额110万元。主要用于村党建工作、便民服务活动开展、群众文体活动开展等各类事项。涉及到18个村委会。

（二）项目绩效目标。2022年村级办公经费不低于110万元，保障头铺镇各村日常办公正常开展。

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：通过评价项目的推进情况和实际效果，查找项目资金管理过程中存在的问题，为政府决策提供依据，促进财政资金发挥最大效益。

对象和范围：头铺镇2022年18个村的村级办公经费。

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下表。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 绩效指标 | 一级 指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 |
| 产 出 指 标 （50分） | 数量指标 | 覆盖村数 | 18 |
| 质量指标 | 经费支出合规性 | 10 |
| 时效指标 | 经费支出及时性 | 10 |
| 成本指标 | 经费总额 | 10 |
| 效 益 指 标 （30分） | 经济效益 指标 | 改善办公环境，提高工作效率 | 15 |
| 社会效益 指标 | 对村办公环境的改善情况 | 5 |
| 生态效益 指标 | 促进节约，防止浪费 | 5 |
| 可持续影响指标 | 对村办公持续正常运转的影响 | 5 |
| 满意度指标 （10分） | 服务对象 满意度指标 | 群众满意度 | 10 |

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和行业标准，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，抽调农技、财政、国土等部门人员组成自评小组，在村级办公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110万元，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（附相关评分表）**

（一）综合评价情况

2022年头铺镇“村级办公费”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 | | | 村级办公费 | | | | | | | | |
| 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： | 110 | 110 | | 110 | | 10 | 100 | 10 |
| 其中：本年财政拨款 | 110 | 110 | | 110 | | 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年村级办公经费不低于110万元，保障头铺镇各村日常办公正常开展。 | | | | | | 头铺镇2022年村级办公经费不低于110万元，保障头铺镇各村日常办公正常开展。 | | | | |
| 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 | 覆盖村数 | | | 18个 | 18个 | 20 | 20 |  | |
| 质量指标 | 经费支出合规性 | | | 是 | 是 | 10 | 10 |  | |
| 时效指标 | 项目完成时间 | | | 年底前 | 年底前 | 10 | 10 |  | |
| 成本指标 | 项目总成本 | | | 110万元 | 110万元 | 10 | 10 |  | |
| 效 益 指 标 (30分) | 经济效益 指标 | 改善办公环境，提高工作效率 | | | 明显 | 明显 | 15 | 15 |  | |
| 社会效益 指标 | 对村办公环境的改善情况 | | | 明显 | 明显 | 5 | 5 |  | |
| 生态效益 指标 | 促进节约，防止浪费 | | | 明显 | 明显 | 5 | 5 |  | |
| 可持续影 响指标 | 对村办公持续正常运转的影响 | | | 明显 | 明显 | 5 | 5 |  | |
| 满意度指标 (10分) | 服务对象 满意度指标 | 群众满意度 | | | ≧90% | ≧90% | 10 | 10 |  | |
| **总分** | | | | | |  |  | **100** | **100** |  | |

1. 绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。根据各村居实际常住人口数量，制定《头铺镇2022年度村级办公费分配表》。

（二）项目过程情况。该项目属村级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村，再由各个村委会组织实施，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个村，经费支出符合财政法规，拨付及时，实际拨付总额110万元，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，促进了村级管理服务水平的提高，对于村级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。

1. 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

执行进度较缓。

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

科学制定工作计划，加强推进、督促，及时结算资金，提高资金支出时效。

八、其他需要说明的问题

无。