

附件

2022 年度项目支出绩效自评表及部门评价报告

第一部分 蚌埠市淮上区曹老集镇人民政府部门绩效 自评项目清单

序号	项目名称	备注
1	创卫等工作经费项目绩效自评表	
2	村级运行经费项目绩效自评表	
3	会议费项目绩效自评表	
4	计生独生子女保健费、计划生育奖励、救助金项目绩	
5	节假日值班补助等补贴经费项目绩效自评表	
6	民生实事项目工作经费项目绩效自评表	
7	三公经费项目绩效自评表	
8	镇政府日常运行经费项目绩效自评表	

1、创卫等工作经费项目绩效自评表

项目支出绩效自评表

(2022 年度)

项目名称		创卫等工作经费 2022						
主管部门		[077]蚌埠市淮上区曹老集镇人民政府			实施单位	蚌埠市淮上区曹老集镇人民政府		
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:	300	300	170.56	10	0.57	5.70	
	其中: 本年财 政拨款	300	300	170.56	-	0.57	-	
	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				
	保障镇政府有序高效运转，为机关干部提供良好的办公环境，改善办公条件，提高工作效率，为群众提供优质服务，打造阳光政府形象，促进经济发展。改善居民生活环境，打造良好的生态环境，提高居民生活水平。			镇政府日常运转得到有效保障，办公条件有效改善，有效促进经济发展，群众生活幸福感和获得感不断提升。				
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	指标 1:					
			指标 2:					
							
	质量 指标	指标 1: 经费支出合 规性	合理合规支 出	达成 预期 指标	25	25		
时效	指标 1: 经费支出时	及时有效支	达成	25	25			

		指标	效性	出	预期指标			
			指标 2:					
							
		成本指标	指标 1:					
			指标 2:					
							
	效益指标 (30分)	经济效益指标	指标 1:					
			指标 2:					
							
		社会效益指标	指标 1: 对办公环境的改善或提升程度	改善提升办公环境	达成预期指标	15	15	
			指标 2:					
							
		生态效益指标	指标 1:					
			指标 2:					
							
		可持续影响指标	指标 1: 对保障机构持续稳定运转、持续发挥职能的改善或提升程度	保障机构持续稳定运转、持续发挥职能	达成预期指标	5	5	
			指标 2: 对提高或改善公共服务水平的持续影响程度	提高改善公共服务水平	达成预期指标	5	5	
			指标 3: 对保障机关正常运转的持续影响程度	保障机关正常运转	达成预期指标	5	5	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	指标 1: 公众满意度	≥90 百分比	95	10	10	
			指标 2:					
							
总分						100	95.7	

2、村级运行经费项目绩效自评表

项目支出绩效自评表

(2022 年度)

项目名称		村级运行经费 2022						
主管部门		[077]蚌埠市淮上区曹老集镇人民政府		实施单位	蚌埠市淮上区曹老集镇人民政府			
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:	565	662.49	605.53	10	0.91	9.14	
	其 中:本 年财 政拨 款	565	662.49	605.53	-	0.91	-	
	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				
	保障各村居有序开展日常工作,保障村干部福利,促进村居党风廉政建设,提高为民服务水平,促进村集体经济发展,提高改善村民生活环境和生活水平。			全年各村工作有序开展,村干部福利有效保障,全年村集体经济发展有效提升,村民生活环境和生活水平显著提升。				
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)	数量 指标	指标 1:					
			指标 2:					
							
	质	指标 1: 经费	合理合规	达成	25	25		

分)	量指标	支出合规性	支出	预期指标				
	时效指标	指标 1: 经费支出时效性	及时有效支出	达成预期指标	25	25		
		指标 2:						
							
	成本指标	指标 1:						
		指标 2:						
							
	效益指标 (30分)	经济效益指标	指标 1:					
			指标 2:					
							
社会效益指标		指标 1: 对单位履职、促进事业发展的影响或提升程度	促进村居事业发展	达成预期指标	15	15		
		指标 2:						
							
生态效益指标		指标 1:						
		指标 2:						
							
可持续影响指标		指标 1: 对提高或改善公共服务水平的持续影响程度	对提高或改善公共服务水平的持续影响程度	达成预期指标	15	15		
		指标 2:						
		指标 3:						
满意	服务	指标 1: 公众满意度	≥90 百分比	95	5	5		

度 指 标 (10 分)	对 象 满 意 度 指 标	指标 2: 服务对象满意度	≥90 百分比	95	5	5	
						
总分					100	99.14	

3、会议费项目绩效自评表

项目支出绩效自评表

(2022 年度)

项目名称		会议费 2022						
主管部门		[077]蚌埠市淮上区曹老集镇人民政府			实施单位	蚌埠市淮上区曹老集镇人民政府		
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:	15	15	14.1	10	0.9 4	9.40	
	其中:本 年财政拨款	15	15	14.1	-	0.9 4	-	
	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				
	保障每年人代会及各项会议的正常开展,提高政策文件精神及时传达效率,进一步落实政策文件精神,统筹工作安排,促进经济发展。			通过项目实施,该年度人代会及各项会议能够顺利开展,政策文件精神及时传达效率得到提高,有效促进经济发展。				
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	数	指标 1: 会议召开	≥2 次	2	10	10	

	出指标 (50分)	量指标	次数					
			指标 2: 参会人数	≥50 人	80	10	10	
							
		质量指标	指标 1: 经费支出 合规性	合理合规 支出	达成预 期指标	20	20	
		时效指标	指标 1: 补助补贴 资金兑现及时性	及时有效 支出	达成预 期指标	10	10	
			指标 2:					
							
		成本指标	指标 1:					
	指标 2:							
							
	效益指标 (30分)	经济效益 指标	指标 1:					
			指标 2:					
							
社会效益 指标		指标 1: 对单位履 职、促进事业发 展的影响或提升 程度	促进事业 发展	达成预 期指标	30	30		
		指标 2:						
							
生态效益 指标		指标 1:						
		指标 2:						
							
可持续 影响 指标		指标 1:						
满	服	指标 1: 公众满意	≥90 百分	95	10	10		

意 度 指 标 (10 分)	务 对 象 满 意 度 指 标	度	比				
		指标 2:					
						
总分					100	99.4	

4、计生独生子女保健费、计划生育奖励、救助金项目绩效自评表

项目支出绩效自评表

(2022 年度)

项目名称		计生独生子女保健费、计划生育奖励、救助金 2022							
主管部门		[077]蚌埠市淮上区曹老集镇人民政府		实施单位	蚌埠市淮上区曹老集镇人民政府				
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:	17	17	2.01	10	0.1 2	1.18		
	其中:本 年财政拨 款	17	17	2.01	-	0.1 2	-		
	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					
	落实计划生育奖励扶助政策,保障计划生育家庭的合法权益,为辖区内独生子女户发放独生子女保健费。进一步激发广大群众自觉践行计划生育的热情和积极性,为建设全面协调可持续发展创造良好的人口环境,促进计划生育工作依法管理,优质服务。			通过项目实施,该年度第一季度独生子女保健费等正常发放,后因政策调整等原因 2-4 季度工作经费未发放。					
青 况 指 标 完 成 率	年 度 绩 效	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

	标	标						
产出指标 (50分)	数量指标	指标 1:						
		指标 2:						
							
	质量指标	指标 1: 补助补贴 资金支出合规性	合理合规 支出	达成预 期指标	20	20		
	时效指标	指标 1: 补助补贴 资金兑现及时性	及时兑现	达成预 期指标	15	15		
		指标 2: 资金支出 时效性	及时有效 支出	达成预 期指标	15	15		
							
	成本指标	指标 1:						
		指标 2:						
							
	效益指标 (30分)	经济效益指标	指标 1: 对减轻补 助补贴对象经济 负担的改善或影 响程度	一定程度 上改善群 众生活水 平	达成预 期指标	10	10	
指标 2:								
.....								
社会效益指标		指标 1:	降低事故 发生率、 大修几率	达成预 期指标	10	10		
		指标 2:						
							
生态效益指标		指标 1:						
		指标 2:						
							
可持续影响指		指标 1: 补助补贴 政策为公共服 务、保障人民利 益提供长期保障	提供优质 公共服 务、保障 人民利益	达成预 期指标	10	10		

	标							
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	指标 1: 公众满意度	≥90 百分比	95	10	10		
		指标 2:						
							
总分					100	91.18		

5、节假日值班补助等补贴经费项目绩效自评表

项目支出绩效自评表

(2022 年度)

项目名称		节假日值班补助等补贴经费 2022						
主管部门		[077]蚌埠市淮上区曹老集镇人民政府			实施单位	蚌埠市淮上区曹老集镇人民政府		
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:	24	24	0.24	10	0.0 1	0.10	
	其中:本 年财政拨 款	24	24	0.24	-	0.0 1	-	
	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				
	保障机关干部节假日值班误餐补助,解决节假日值班后顾之忧。为慰问老党员提高有力保障,解决离休人员的医疗统筹,为公益性岗位服务人员提供良好的工作环境,及时支付劳务派遣费用。			因经费有限,部分经费暂未支出。				

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
		年度绩效指标完成情况					
产出指标 (50分)	数量指标	指标 1:					
		指标 2:					
						
	质量指标	指标 1: 补助补贴资金支出合规性	合理合规支出	达成预期指标	25	25	
	时效指标	指标 1: 补助补贴资金兑现及时性	及时有效兑现	达成预期指标	25	25	
		指标 2:					
						
	成本指标	指标 1:					
		指标 2:					
						
效益指标 (30分)	经济效益指标	指标 1:					
		指标 2:					
						
	社会效益指标	指标 1: 对公共服务水平的改善或提高程度	提高改善公共服务水平	达成预期指标	15	15	
		指标 2:					
						
	生态效益指标	指标 1:					
		指标 2:					
						
	可持续影响	指标 1: 补助补贴政策为公共服务、保障人民利益提供长期保障	保障群众和机关干部利益	达成预期指标	15	15	

	指标						
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	指标 1: 公众满意度	≥90 百分比	95	10	10	
		指标 2:					
						
总分					100	90.1	

6、民生实事项目工作经费项目绩效自评表

项目支出绩效自评表

(2022 年度)

项目名称	民生实事项目工作经费 2022						
主管部门	[077]蚌埠市淮上区曹老集镇人民政府	实施单位	蚌埠市淮上区曹老集镇人民政府				
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:	100	100	78.82	10	0.79	7.88
	其中: 本年财政拨款	100	100	78.82	-	0.79	-
	上年结转资金				-		-
	其他资金				-		-
年度总体目标完成	预期目标			实际完成情况			
	民生实事项目关系社会长期发展与国家发展战略, 从根本上解决民生问题, 保障社会的发展和人民生活的改善, 做到防治结合、标本兼治, 提高惠民效果。			全年工程质量均已达到验收合格标准, 工程均按序时进度完成, 辖区内基础设施日益完善, 居民素质显著提高, 群众满意度、幸福率达 90%以上。			

情况								
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	指标 1:					
			指标 2:					
							
		质量指标	指标 1: 经费支出合规性	合理合规支出	达成预期目标	25	25	
		时效指标	指标 1: 经费支出时效性	及时有效支出	达成预期目标	25	25	
			指标 2:					
							
		成本指标	指标 1:					
	指标 2:							
							
	效益指标 (30分)	经济效益指标	指标 1: 对经济增长的影响或提升程度	提升经济增长速度	达成预期目标	10	10	
			指标 2: 对社会经济发展的影响或提升程度	提高经济发展水平	达成预期目标	10	10	
							
		社会效益指标	指标 1:					
			指标 2:					
							
		生态效益指标	指标 1:					
指标 2:								
.....								

	可持续影响指标	指标 1: 对单位履职、促进事业发展的持续影响程度	持续促进事业发展	达成预期目标	10	10		
		指标 2:						
		指标 3:						
	满意度指标 (10 分)	服务对象满意度	指标 1: 公众满意度	≥90 百分比	95	5	5	
		指标 2: 服务对象满意度	≥90 百分比	95	5	5	
总分					100	97.88		

7、三公经费项目绩效自评表

项目支出绩效自评表

(2022 年度)

项目名称	三公经费						
主管部门	[077]蚌埠市淮上区曹老集镇人民政府			实施单位	蚌埠市淮上区曹老集镇人民政府		
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:	17.5	37.18	26.65	10	0.72	7.17
	其中: 本年财政拨款	17.5	37.18	26.65	-	0.72	-
	上年结转资金				-		-
	其他资金				-		-
年	预期目标			实际完成情况			

年度总体目标完成情况	保障各项会议顺利开展,保障机关部门正常运转,推动各项工作有序开展。			通过项目实施,该年度各项会议能够顺利开展,政策文件精神及时传达效率得到提高,有效促进全年工作顺利开展。				
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	指标 1:					
			指标 2:					
							
		质量指标	指标 1: 经费支出合规性	合理合规支出	达成预期目标	25	25	
		时效指标	指标 1: 经费支出时效性	及时有效支出	达成预期目标	25	25	
			指标 2:					
							
		成本指标	指标 1:					
			指标 2:					
							
	效益指标(30分)	经济效益指标	指标 1:					
			指标 2:					
							
		社会效益指标	指标 1: 对降低故障发生率、大修几率的影响程度	降低事故发生率、大修几率	达成预期目标	15	15	
			指标 2:					
	生	指标 1:						

	态 效 益 指 标	指标 2:					
						
	可 持 续 影 响 指 标	指标 1: 对保障机构持续稳定运转、持续发挥职能的改善或提升程度	持续发挥镇政府职能, 保障稳定运转	达成预期目标	15	15	
满 意 度 指 标 (1 0 分)	服 务 对 象 满 意 度 指 标	指标 1: 公众满意度	≥90 百分比	95	10	10	
		指标 2:					
						
总分					100	97.17	

8、镇政府日常运行经费项目绩效自评表

项目支出绩效自评表

(2022 年度)

项目名称	镇政府日常运行经费 2022						
主管部门	[077]蚌埠市淮上区曹老集镇人民政府		实施单位	蚌埠市淮上区曹老集镇人民政府			
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:	171	171	124.13	10	0.73	7.26
	其中: 本 年 财 政 拨 款	171	171	124.13	-	0.73	-
	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				
	保障镇政府正常运转，协调各部门工作正常开展，用于保障镇政府水费电费电话网络费、镇政府基础设施维修及政府工作人员食堂伙食等费用支出，通过项目实施，保障镇政府的基本运转，不断提升曹老集镇政府服务水平。加大敬老院建设管理力度，达到生活设施和公共设施齐备、规章制度健全、院务管理规范有序、工作人员优化配置、服务质量明显改善、供养标准落实到位，使五保供养对象生活水平不断提高。加大公墓维护管理力度，达到工作人员优化配置、服务质量明显改善。用于镇村两级干部体检费用支出，通过项目实施，及时掌握工作人员身体状况，解除其后顾之忧，不断提升工作人员服务水平。			镇政府水费、电费、邮电费支出等专项经费用于保障镇政府的日常基本运转，不断提升曹老集镇政府服务水平。全年经费支出合规有序，提供服务公司、机关工作人员满意度均达预期目标。				
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
		数量指标	指标 1:					
			指标 2:					
							
	产出指标 (50分)	质量指标	指标 1: 经费支出合规性	合理合规支出	达成预期目标	25	25	
	时效指标	指标 1: 经费支出时效性	及时有效支出	达成预期目标	25	25		

		指标 2:						
							
		成本指标	指标 1:					
			指标 2:					
							
	效益指标 (30分)	经济效益指标	指标 1:					
			指标 2:					
							
		社会效益指标	指标 1: 对办公环境的改善或提升程度	改善提升办公环境	达成预期目标	10	10	
			指标 2:					
							
		生态效益指标	指标 1:					
			指标 2:					
							
		可持续影响指标	指标 1: 对保障机关正常运转的持续影响程度	保障机关正常运转	达成预期目标	10	10	
	指标 2: 对提高或改善公共服务水平的持续影响程度		提高改善公共服务水平	达成预期目标	10	10		
	满意度指标 (10分)	服务对象满	指标 1: 公众满意度	≥90 百分比	95	10	10	
			指标 2:					
							

		意 度 指 标						
总分					100	97.26		

第二部分 部门评价报告

村级运行经费项目绩效评价报告

一、项目基本情况

(一)项目概况。本级实施项目共有 1 项，项目资金 662.49 万元，项目为村级运行经费。本年预算安排控制较好，项目支出控制在预算编制以内。在预算执行过程中，支出总额控制在预算总额以内，项目结余 56.96 万元。2022 年年初预算安排的项目共设置三级指标 5 个，所有绩效指标均已完成，完成率 100%，取得良好社会效益。

(二)项目绩效目标。保障各村居有序开展日常工作，保障村干部福利，促进村居党风廉政建设，提高为民服务水平，促进村集体经济发展，提高改善村民生活环境和生活水平。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围。

1、**绩效评价目的：**通过对我镇预算支出项目绩效目标的设置情况、资金使用情况、项目实施管理情况、项目绩效表现情况进行自我评价，了解资金使用是否达到了预期目标、资金管理是否规范、资金使用是否有效，检验资金支出效率和效果，分析存在的问题和原因，及时总结经验，改进管理措施，切实提高我镇的项目管理水平、财政资金使用效益和工作效率，并将评价结果作为改进我镇预算管理和安排以后年度预算的重要依据。

2、绩效评价对象：曹老集镇人民政府。

3、绩效评价范围：曹老集镇农村人居环境整治经费 2022 年项目资金 662.49 万元的使用绩效。

(二) 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、绩效评价的基本原则。

可行性原则：评价工作符合主客观条件，评价内容、方法、步骤和时间节点安排科学合理，具有可操作性。

全面性原则：评价工作要全面反映工作概况，包括评价对象、范围、方法、时间、组织实施等内容，明确指标体系和各项指标数据的采集方法和来源。

简明性原则：评价指标逻辑性强、简明扼要、易于理解。

2、评价指标体系。

项目评价指标体系为过程指标 10 分，产出指标 50 分，效益指标 40 分，共计 100 分。评定等级标准为优 \geq 90 分、80 \leq 良 $<$ 90 分，60 \leq 中 $<$ 80 分、差 $<$ 60 分。

3、绩效评价方法。主要采用分析比较法、因素分析法、实地考察法、查阅资料等。

4、评价标准。根据具体评价指标，评价标准采用相对应的评分原则，以实现程度的百分率表示（或者以具体完成情况定性标准）。本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总得出。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：优 \geq 90 分、80 \leq 良 $<$ 90 分，60 \leq 中 $<$ 80 分、差 $<$ 60 分。

(三) 绩效评价工作过程。

1、前期准备。成立了绩效评价小组，对有关文件进行了科学分析研究，制定了绩效评价工作方案。

2、组织实施。评价小组采用查阅凭证、资料、审计等形式进行现场考评。

3、分析评价。根据现场考评情况，对收集的资料进行整理、汇总分析，并依据前期制定的绩效评价指标体系进行了评分，形成综合报告。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）绩效评价综合结论。根据淮财绩〔2023〕2号文件精神，我镇开展了2022年度项目支出绩效评价工作，对2022年度项目资金进行绩效考评，根据设定的绩效目标，运用合理的评价方法，对预算资金支出经济性、效率性、有效性和可持续性进行客观、公正的评价综合评分为99.14分，等次：优。

（二）绩效目标实现情况等。项目绩效目标具体实现情况详见附件。

四、绩效评价指标分析（可附表进行分析）

（一）项目决策情况。

村级运转经费项目立项依据基本充分，设定了绩效目标，资金配置有明确的测算依据。

（二）项目过程情况。

按照中央、省、市、区有关绩效管理的文件要求，建立健全绩效管理机制，并开展了事前绩效目标编制、事中绩效跟踪、事后绩效评价及评价结果应用、公开等工作。

（三）项目产出情况。

- 1、产出指标。项目共设产出指标 2 个，均全部完成。
- 2、效益指标。项目共设效益指标 2 个，均全部完成。
- 3、满意度指标。项目共设满意度指标 1 个，已完成。

（四）项目效益情况。

全年各村工作有序正常开展，村干部福利有效保障，全年村集体经济发展有效提升，村民生活环境和生活水平显著提升。

五、主要经验及做法

（一）主要经验。

细化预算编制工作，认真做好预算的编制。进一步加强内部预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制；全面编制预算项目，优先保障固定性的、相对刚性的费用支出项目，尽量压缩变动性的、有控制空间的费用项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性；加强内部预算编制的审核和预算控制指标的下达。加强财务管理，严格财务审核。在费用报账支付时，按照预算规定的费用项目和用途进行资金使用审核、列报支付、财务核算，杜绝超支现象的发生；加强项目开展进度的跟踪，开展项目绩效评价，确保项目绩效目标的完成。

（二）主要做法。

继续严格执行已制定的财政资金管理中各项管理制度，包括资金拨付管理、项目资金审批管理、费用报销管理，固定资产管理等相关管理制度；强化项目可行性研究和资金预算管理制度，对项目的具体实施和支出的合理性进行事前的评估和事中及事后的监督及评价，同时针对以前年度项目管理中出现的问题进一步细化项目实施流程和项目预算编制，实施科学化的项目管

理；强化项目负责人制度，更加严格地根据项目责任落实到人，对指标完成情况和项目管理情况负责。

六、存在问题及原因分析

一是对预算绩效管理工作的认识不足，导致工作缺乏主动性；二是人员素质有待进一步提高。由于预算绩效管理工作开展时间较短，加上缺乏系统的培训，各科室对预算绩效管理认识不到位、理解不充分，对预算绩效管理业务不了解、不熟悉，对工作重点把握不到位，由此造成绩效评价工作还未摆脱财务考评的影响；三是对资金监管重要性认识不够，账务处理不够规范、项目报账不够及时；四是项目前期规划要素不够齐全，内容不够规范，项目实施进度较慢，发挥效益不够充分。

七、有关建议

主要针对项目存在的问题，着眼于项目的总体目标，从项目政策、部门管理、项目管理、预算管理等多个角度，提出加强和改进管理的意见建议。

- 附件：
1. 项目支出绩效评价指标体系框架
 2. 村级运转经费绩效评价得分表
 3. 村级运转经费项目绩效评价评分情况表

附件 1

项目支出绩效评价指标体系框架

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（主体是指项目主管部门，下同）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，是否符合市与县区财政事权与支出责任相适应原则； 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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	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(主体是指项目资金管理使用单位,下同)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预算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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
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。
		资金拨付及时性	项目资金是否按照依法依规及时拨付,用以反映和考核项目资金拨付时效情况。	项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达,是否符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。
	资金管理	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。
		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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		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。	<p>评价要点：</p> <p>①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；</p> <p>②项目调整及支出调整手续是否完备；</p> <p>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；</p> <p>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。</p>
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	<p>实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。</p> <p>实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。</p> <p>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）内计划产出的产品或提供的服务数量。</p>
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	<p>质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。</p> <p>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。</p>
	产出时效	完成及时性	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。	<p>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。</p> <p>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。</p>

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	<p>成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。

附件 2

村级运转经费绩效评价得分表

评价指标	过程	产出	效益	合计
标准分值	10	50	40	100
评价得分	9.14	50	40	99.14
得分率 (%)	91.4	100	100	99.14

附件 3

村级运转经费项目支出评价指标评分情况分析表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评分情况	得分
1	过程指标	资金管理	预算执行率	10		9.14
1	产出指标	质量指标	经费支出合规性	25		25
2	产出指标	时效指标	整改时间经费支出时效性	25		25
4	效益指标	社会效益指标	对单位履职、促进事业发展的影响或提升程度	10		10
5	效益指标	可持续影响指标	对提高或改善公共服务水平的持续影响程度	10		10
6	效益指标	服务对象满意度指标	公众满意度	10		10
7	效益指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	10		10
合计				100		99.14