项目支出绩效评价报告

（2023年度）

**项目名称**：乌兰再格森乡人民政府2023年工作经费

**实施单位（公章）**：博湖县乌兰再格森乡人民政府

**主管部门（公章）**：博湖县乌兰再格森乡人民政府

**项目负责人（签章）**：荣奎

**填报时间**：2024年 04月16日

项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

1.项目背景：乌兰再格森乡深入贯彻党的二十大精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，按照县委、县人民政府乡村振兴工作部署，认真落实“五个博湖”建设，按照“生态立县、旅游兴县、绿色崛起、同步小康”发展战略，充分发挥乡村优越的区位优势，大力发展乡村旅游。为进一步提升乌兰再格森乡乡村旅游知名度，开拓全域旅游发展市场，唱响乡村休闲旅游品牌，促进乡村旅游和旅游业快速发展，进一步增加农民收入，打造博湖县典型乡村旅游示范区，乌兰再格森乡改善乡容村貌，加快218国道边土坯房拆除进度，保障218国道边花海的种植养护，同时保障扬排站的正常运转，有效促进我乡旅游业持续发展，推进撤乡建镇等重点工作，为全乡呈现经济发展、社会进步、安居乐业、社会和谐稳定的良好局面奠定基础。

2.主要内容及实施情况

（1）主要内容：一是征收乌兰村218国道边农户孟建良房屋，改善了我乡乡容村貌；二是支付花海流转承包土地租赁金，促进我乡乡村旅游和农业观光产业快速发展；三是支付乌兰村一组10户征收费及专变电补偿费，推进了我乡村容村貌整治进度；四是为村干部购买人身意外伤害保险，体现了政府对村干部的关心和爱护，同时解决了村干部及其家人在面临意外伤害时的经济和生活困扰，使他们能够更专注于工作；五是乌兰村钟昌芬房屋拆迁补助，为提升乌兰再格森乡乡容村貌奠定了基础；六是保障扬排站的正常运转，提升了扬排站保障效率。

（2）实施情况：一是征收乌兰村218国道边农户孟建良房屋，房屋建设面积共计173.58平米（其中住宅105.75平方米、库房面积67.83平方米）；二是支付花海流转承包土地租赁金及水费，其中：土地租赁金286亩，每亩700元，水费每亩95元；三是支付乌兰村一组10户征收费及专变电补偿费；四是为14名村干部及38名村小组干部、民兵购买人身意外伤害保险；五是支付乌兰再格森村一组钟昌芬房屋拆迁补助，房屋拆迁范围：生活用房房屋建筑面积84.7平方米，砖砌围墙63米，后墙砖砌木柱草棚40平方米，回填土方等项目；六是保障乌兰再格森乡1座扬排站的正常运转。项目的实施改善了乡容村貌，充分发挥了我乡优越的区位优势，进一步提升了我乡乡村旅游知名度，促进乡村旅游和旅游服务业快速发展，增农民收入，为打造博湖县典型乡村旅游示范区奠定了基础。

3.资金投入和使用情况

（1）资金投入情况：该项目年初预算数0万元，全年预算数68.69万元，实际总投入68.34万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为：年中追加县级资金。

（2）资金使用情况：该项目年初预算数0万元，全年预算数68.69万元，全年执行数68.34万元，预算执行率为
99.49%，用于：主要用于征收乌兰村218国道边农户孟建良房屋190000元、花海土地租赁金227751.6元、乌兰乡村容村貌整治补偿费144396元、村干部各类保障经费14800元、乌兰村钟昌芬房屋拆迁补助60000元，扬排站运行维护费50000元。

（二）项目绩效目标。

1.总体目标：为改善乡容村貌，加快乌兰再格森乡218国道边土坯房拆除进度，保障花海的种植养护，扬排站的正常运转，促进我乡旅游业持续发展，有效推进撤乡建镇等重点工作。

2.阶段性目标：

上半年目标：首先打报告给县财政等相关部门申请解决乌兰再格森乡人民政府2023年工作经费，待资金批复下来在财政一体化平台做项目库、预算调剂与批复、计划等业务。上半年主要支付征收乌兰村218国道边农户孟建良房屋190000元、花海土地租赁金227751.6元、乌兰村钟昌芬房屋拆迁补助60000元等工作经费，为打造博湖县典型乡村旅游示范区奠定了基础。

下半年目标：下半年主要支付乌兰乡村容村貌整治补偿费144396元、村干部各类保障经费14800元、扬排站运行维护费50000元。

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：

通过绩效评价，客观地评判项目的管理绩效，了解和掌握2023年乌兰再格森乡工作经费的具体情况，评价该项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金的使用成效，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益，促使我单位根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，及时调整和完善单位的工作计划并加强项目绩效管理，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

2.绩效评价对象：

2023年乌兰再格森乡人民政府工作经费

3.绩效评价范围：

本次评价从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）项目效益四个维度进行2023年乌兰再格森乡人民政府工作经费评价，评价核心为资金的支出完成情况和效果。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1.绩效评价原则

（1）科学公正。本次项目支出绩效评价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。

（2）统筹兼顾。本次项目支出绩效评价由本单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。

（3）激励约束。本次项目支出绩效评价结果与预算安排、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。

（4）公开透明。本次项目支出绩效评价结果已依法依规公开在博湖县人民政府网上，并自觉接受社会监督。

2.评价指标体系（附表说明）

按照财预〔2020〕年10号文件本项目决策、过程指标权重40分，产出、效益指标权重60分。具体如下：

乌兰再格森乡人民政府2023年工作经费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** | **分值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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。 | 3 | 3 |
| 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 | 3 | 3 |
| 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。 | 3 | 3 |
| 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。 | 3 | 3 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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 | 4 | 3.62 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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。 | 8 | 8 |
| 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。 | 8 | 8 |
| 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。 | 8 | 8 |
| 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。 | 8 | 8 |
| 效益　 | 项目效益　 | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 18 | 18 |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 10 | 10 |
| **总分** |  | 100 | 99.62 |

3.评价方法

本次项目支出绩效自评采用成本效益法，原因是：将投入与产出、效益进行关联性分析,可以反映和考核项目产出数量、质量、时效、目标的实现程度和成本节约程度及项目实施所产生的效益。

4.评价标准

本次项目支出绩效自评采用计划标准，原因是结合乌兰再格森乡人民政府2023年工作经费项目等项目的特点，以预先制定的目标和计划为14名村干部及38名村小组干部、民兵购买人身意外伤害保险，依据《项目支出绩效评价管理办法》财预〔2020〕10号文件作为评价标准。

（三）绩效评价工作过程。

1.前期准备：

2024年1月1日，开始前期准备工作，评价组通过前期调研确定绩效评价对象和范围，确定了评价的目的、方法以及评价的原则，根据项目的内容和特征制定了评价指标体系及评价标准以及评价实施方案，修正并确定所需资料清单，最终确定绩效评价工作方案；

2.组织实施：

2024年4月9日，评价工作进入实施阶段，评价组收集绩效评价相关数据资料，进行现场调研、座谈；并与项目实施负责人沟通，了解资金的内容、操作流程、管理机制、资金使用方向等情况，分析形成初步结论。

3.分析评价：

2024年4月9日-4月18日，评价组按照绩效评价的原则和规范，对取得的资料进行审查核实，对采集的数据进行分析，按照绩效评价指标评分表逐项进行打分、分析，汇总各方评价结果，综合分析并形成评价结论。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

本项目严格按照科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的绩效评价原则，采用成本效益与因素分析法，坚持绩效评价标准对本项目的立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益进行了综合评价。

乌兰再格森乡人民政府2023工作经费项目评价得分情况

| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 20 |
| 项目过程 | 20 | 19.62 |
| 项目产出 | 40 | 40 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | **100** | **99.62** |

（二）评价结论

本项目的项目决策、项目过程、项目产出、项目效益大部分达到了预期要求，得分为99.62分，评价等级为“优”，项目大部分达成年度指标，项目过程指标未达成年度指标的原因是：其中乌兰再格森乡村干部保障经费预算应支付14800元，实际支付11300元；未落实原因：由于本年村干部离职等原因，造成村级经费预算过剩。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

1.立项依据充分性

该项目立项依据《项目支出绩效评价管理办法》财预〔2020〕10号文件,符合国家法律法规、国民经济发展规划及我乡发展规划和政策要求；全面深入学习贯彻党的二十大会议精神，贯彻落实第三次中央新疆工作座谈会精神，贯彻落实新时代党的治疆方略，按照县委、县人民政府乡村振兴工作部署，认真落实“五个博湖”建设，按照“生态立县、旅游兴县、绿色崛起、同步小康”发展战略，充分发挥乡村优越的区位优势，大力发展乡村旅游，充分运用“赏花、休闲、观光、美食、采摘、运动、赛事”的模式，着力打造全域旅游示范区品牌，提升乌兰再格森乡乡村旅游知名度，开拓全域旅游发展市场，唱响乡村休闲旅游品牌，深入挖掘乌兰再格森乡旅游服务要素，促进乡村旅游和旅游业快速发展，进一步增加农民收入，打造博湖县典型乡村旅游示范区。依据《关于申请拨付乌兰再格森乡扬排站2023年度运行费用的报告》、《关于恳请解决乌兰再格森乡乌兰再格森村218国道边农户孟建良房屋征收费用的报告》、《关于恳请解决乌兰再格森乡花海土地租赁金及水费的报告》、《关于恳请解决乌兰再格森乡乌兰再格森村钟昌芬房屋拆迁补偿费用的报告》、《关于恳请解决乌兰再格森乡村容村貌整治补偿费的报告》等，主要用于单位正常运转及开展工作所需费用，项目立项与部门职责范围相符，确保单位正常运转、提升工作效率和促进单位发展。项目属于公共财政支持范围，符合地方事权支出责任划分原则，项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

2.立项程序规范性

乌兰再格森乡人民政府2023年工作经费项目按照《关于申请拨付乌兰再格森乡扬排站2023年度运行费用的报告》、《关于恳请解决乌兰再格森乡乌兰再格森村218国道边农户孟建良房屋征收费用的报告》、《关于恳请解决乌兰再格森乡花海土地租赁金及水费的报告》、《关于恳请解决乌兰再格森乡乌兰再格森村钟昌芬房屋拆迁补偿费用的报告》、《关于恳请解决乌兰再格森乡村容村貌整治补偿费的报告》，审批报告和材料均符合要求，项目开始前经过了风险评估、绩效评估、集体决策，确保了项目建立的规范性。

3.绩效目标合理性

乌兰再格森乡人民政府2023年工作经费项目设立了项目绩效目标，与单位正常运转和开展工作具有相关性，项目的预期产出效益和效果也均能符合正常的业绩水平，并且与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

4.绩效指标明确性

乌兰再格森乡人民政府2023年工作经费项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，一级指标共4条，二级指标共6条，三级指标共12条，其中量化指标条数共10条，所有绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并且做到了与项目目标任务数或计划数相对应。

5.预算编制科学性

本项目预算资金68.69万元，来源为乌兰再格森乡人民政府2023年年中追加县级资金，主要用于征收乌兰村218国道边农户孟建良房屋、花海土地租赁金、乌兰乡村容村貌整治补偿费、村干部人身意外伤害保险、乌兰村钟昌芬房屋拆迁补助，扬排站运行维护费。

根据《中华人民共和国预算法》编制，预算内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分，项目严格按照标准编制，项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

6.资金分配合理性

本项目根据《2023年乌兰再格森乡工作总结及2024年工作计划》资金分配依据充分，项目申报资料完整，与地方实际相适应。

（二）项目过程情况。

1.资金到位率：

全年预算资金68.69万元，实际到位资金68.69万元，资金到位率100%。

2.预算执行率

年初预算数0万元，全年预算数68.69万元，全年执行数68.34万元，预算执行率为99.49%。

3.资金使用合规性

本项目资金的使用符合《中华人民共和国会计法》《中华人民共和国预算法》等国家有关财经法规及预算管理制度。资金的审批和拨付按照《博湖县财政资金审批管理办法》执行，有完整的审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用、序列支出等情况。

4.管理制度健全性

博湖县乌兰再格森乡人民政府制定了《博湖县乌兰再格森乡内部控制管理制度》，对项目的事实、组织与管理、跟踪与验收、监管与评价以及资金管理等方面做出明确的规范性要求。同时，项目的实施严格遵守《中华人民共和国会计法》《中华人民共和国预算法》《政府采购管理制度》等相关法律法规、财经制度的要求。

5.制度执行有效性

本项目在实施过程中严格遵守相关拉律法规和相关管理规定，如《中华人民共和国会计法》《中华人民共和国预算法》等，严格按照项目管理制度和程序进行管理；项目资料齐全并及时归档，本项目无项目调整及支出调剂，制度执行有效性高。

该项目政策及管理办法基本完善，项目按照流程进执行，中期有检查，后期有验收，做到了对每个环节进行监督管理。

（三）项目产出情况。

1.数量指标：

指标1：涉及行政村数量，指标值=3个，实际完成值3个，指标完成率100%；

指标2：涉及扬排站数量，指标值=1个，实际完成值1个，指标完成率100%；

指标3：拆除房屋面积，指标值>=847.66平方米，实际完成值847.66平方米，指标完成率100%；

指标4：花海土地租赁面积，指标值=286.48亩，实际完成值286.48亩，指标完成率100%；

2.质量指标：

指标1：房屋拆迁质量，指标值=100%，实际完成值100%，指标完成率100%；

指标2：扬排站正常运行率，指标值=100%，实际完成值100%，指标完成率100%

3.时效指标：

指标1：资金足额拨付率，指标值=100%，实际完成值100%，指标完成率100%；

4.经济成本指标：

指标1：拆除房屋成本，指标值<=39.43万元，实际完成值39.43万元，指标完成率100%；

指标2：花海土地租赁费用，指标值<=22.78万元，实际完成值22.78万元，指标完成率100%；

指标3：扬排站及村干部保障经费，指标值<=6.48万元，实际完成值6.13万元，指标完成率94.60%；

（四）项目效益情况。

1.经济效益指标：无

2.社会效益指标：改善村容村貌，促进旅游业发展，指标值明显改善，实际完成值达成目标，指标完成率100%；

3.生态效益指标：无

4.可持续影响指标：无

5.满意度指标：群众满意度，指标值=100%，实际完成值100%，指标完成率100%；

五、预算执行进度与绩效指标总体完成率偏差

乌兰再格森乡人民政府2023年工作经费项目年初预算0万元，全年预算68.69万元，实际支出68.34万元，预算执行率为99.49%，项目绩效指标总体完成率为99.55%，总体偏差率为5.40%，偏差原因是乌兰再格森乡村干部保障经费预算应支付1.48万元，实际支付1.13万元；改进措施：提高预算编制管理，精准部分预算资金，结合单位实际，按轻重缓急统筹安排编制预算，提高预算编制科学性和合理性，优化资金结构，加快资金支付进度。

六、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

针对当前预算绩效管理专业队伍缺乏和管理人员专业技能不强的现状，政府及财政部门要拓宽引入专业人才参与绩效管理的渠道，同时适时组织预算单位主要领导，分管负责人以及具体工作人员的培训教育，及时树立单位预算绩效的主体意识，开展绩效管理提供政策理论和专业操作技术指导，促进各项预算单位绩效管理工作整体上台阶。

（二）存在的问题及原因分析

1.预算绩效观念了解不到位，思想认识不够,把绩效评价工作仅仅当成一项工作任务来完成，预算绩效管理的理念理解不渗、不透，没有站在全局高度考虑问题。

2.内部部门之间缺少合作,绩效评价工作不仅仅是财务人员的工作，更多的是业务部门的执行结果的绩效评价。财务人员只是了解资金支付情况，对各个项目的执行情况、项目实施内容不了解。另一方面，财政所本身也缺乏人手，不具体专业人才。加上没有现成的经验可借鉴，又缺乏专业性很强的技能储备，只能边工作、边学习、边积累，拼凑型完成工作，短期内很多工作只能停留在表面，难以深入推进.

3.预算绩效管理水平仍有欠缺。在2023年预算绩效管理工作中，存在“重投入轻管理、重支出轻绩效”的情况，对全面实施预算绩效管理的要求认识还不到位，项目申报、实施等环节与预算绩效管理各个环节联系不够紧密；同时预算绩效管理也是一项新工作，面对专业人手不足、绩效管理水平欠缺的情况下，坚持“滚石上山”，提升的空间还是很大。

七、有关建议

1.针对当前预算绩效管理专业队伍缺乏和管理人员专业技能不强的现状，分管负责人以及具体工作人员的培训教育，及时树立单位预算绩效的主体意识，开展绩效管理提供政策理论和专业操作技术指导，促进各项预算单位绩效管理工作整体上台阶。

2.召开交流会进一步增强内部部门之间合作,绩效评价工作不仅仅是财务人员的工作，更多的是业务部门的执行结果的绩效评价。另一方面，财政所与上级财政部门加强沟通学习，增强专业素能，提升工作效率，顺利推进工作进展。

3.针对预算绩效管理水平仍有欠缺。进一步提高对全面实施预算绩效管理要求的意识，将项目申报、实施等环节与预算绩效管理各个环节紧密联系起来。

八、其他需要说明的问题

无