

裕民县江格斯乡人民政府 2023 年村级运转 经费和服务群众经费项目支出绩效评价报 告

项目名称：2023 年村级组织运转经费和服务群众经费项目

项目单位：裕民县江格斯乡人民政府

主管部门：裕民县江格斯乡人民政府（本级）

项目负责人：赵万军

填报时间：2024 年 3 月 25 日

裕民县江格斯乡人民政府 2023 年村级组织运转经费和服务群众经费项目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

村级组织运转经费和服务群众经费项目，源于对当前农村发展现实需求的深刻洞察。随着农村社会的不断进步，村级组织在推动村庄发展、维护社会稳定、服务村民生活等方面扮演着越来越重要的角色。而为了确保村级组织能够高效运转，更好地服务广大群众，必须有稳定、充足的经费支持；更好的保障村级组织运转，加强农村基层组织建设、巩固党在农村执政地位的必然要求，不断加强村干部队伍建设，提高基层党组织服务群众能力。进一步加强和规范村级组织保障经费的支出，不断激发村干部的工作热情：充分调动村干部的工作积极性、主动性和创造性，发挥村干部在社会主义新农村建设中的引领作用。

2.项目主要内容及实施情况

本项目主要内容为：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】裕财字[2023]1 号文，，本项目实施内容为：1、保障 8 个村队正常运转； 2、项目资金覆盖 8 个村队；3、项目资金与 2023 年 12 月 25 日前完成支付；4、通过项目实施，旨

在增强村级组织运转，提高村级办公环境；同时使受益村队满意度达到 95%以上。

本项目于 2023 年 1 月开始实施，截至 2023 年 12 月，该项目已实施完成各项任务指标，通过本项目的实施，有效解决了村级经费运转问题，提升了村级办公环境，增强村干部工作积极性、主动性。

3.项目实施主体

2023 年村级组织运转经费和服务群众经费项目的实施主体为裕民县江格斯乡人民政府。

4. 资金投入和使用情况

（1）项目资金安排落实、总投入情况

根据裕民县财政局《关于拨付江格斯乡村级运转经费和服务群众经费的通知》（裕财字[2023]1 号）文件，裕民县江格斯乡村级运转经费和服务群众经费项目预算安排资金总额 167.97 万元，其中财政资金 167.97 万元、其他资金 0 万元；2023 年实际收到预算资金 167.97 万元，预算资金到位率为 100%。

（2）项目资金实际使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本项目实际支付资金 167.97 万元，预算执行率 100%。项目资金主要用于支付办公费用 49.79 万元、机械租赁费用 57.38 万元、办公用电费用 19.72 万元、通讯费 4.18 万元、报刊费 1.75 万元、维修费 25.58 万元、防洪物资 1.4 万元、村医工资 4.35 万元、困难群众慰问 1.65 万元、文体活动开展 2.17 万元。

（二）项目绩效目标

1.总体目标

保障村级组织运转，加强农村基层组织建设是巩固党在农村执政地位的必然要求，不断加强村干部队伍建设，提高基层党组织服务群众能力。进一步加强和规范村级组织保障经费的支出，不断激发村干部的工作热情；充分调动村干部的工作积极性、主动性和创造性，发挥村干部在社会主义新农村建设中的引领作用。本年绩效目标保障 8 个村队运转资金的正常使用，资金覆盖 8 个村队，覆盖率达到 100%，项目资金成本共计 167.97，应在 2023 年 12 月 25 日前全部发放，有效提高村级办公环境，使得村队满意度达到 93%以上。

2.阶段性目标

根据《中华人民共和国预算法》《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〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）、《塔城地区财政支出绩效评价管理暂行办法》（塔地财预〔2018〕114 号）等文件要求，结合本项目实际，对绩效目标进行逐层分解、细化后的具体绩效指标如下：

（1）项目产出指标

①数量指标

“保障村队数量”指标，预期指标值为“=8 个”。

②质量指标

“项目资金覆盖率”指标，预期指标值为“=100%”。

③时效指标

“项目资金支付完成时间”指标，预期指标值为“2023年12月25日前”；

“资金支付及时率”指标，预期指标值为“=100%”。

(2) 项目成本指标

经济成本指标

“项目资金投入成本”指标，预期指标值为“≤167.97万元”。

(3) 项目效益指标

①经济效益指标

无此项指标

②社会效益指标

“提高村级办公环境”指标，预期指标值为“有效提高”。

③生态效益指标

无此项指标

(4) 相关满意度目标

“受益村队满意度”指标，预期指标值为“≥95%”。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价的目的、对象和范围

1.绩效评价的目的

本次通过开展部门项目支出绩效评价，旨在强化部门和资金使用单位的绩效意识，全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理规范性、绩效目标实现情况以及服务对象的

满意度等，及时总结经验和教训，为下年度部门项目支出预算安排、完善政策和改进管理提供可行性参考建议。

2.绩效评价的对象和范围

本次绩效评价遵循财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）以及自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等文件规定，对2023年度我单位实施的2023年村级组织运转经费和服务群众经费项目开展部门绩效评价，主要围绕项目资金使用情况、财务管理状况和资产配置、使用、处置及其收益管理情况；项目管理相关制度及措施是否被认真执行；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果等方面开展综合评价。

（二）评价工作简述

1.绩效评价原则

依据《中华人民共和国预算法》《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）等法规和政策文件要求，本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合2023年村级组织运转经费和服务群众经费项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

根据以上原则，绩效评价遵循如下具体要求：

（1）在数据采集时，采取客观数据主管部门审查、社会中

介组织复查与问卷调查相结合的形式,以保证各项指标的真实性。

(2) 保证评价结果的真实性、公正性,提高评价报告的公信力。

(3) 绩效评价报告简明扼要,除对绩效评价的过程、结果描述外,还总结经验、指出问题,并就共性问题提出可操作性改进建议。

2.绩效评价指标体系及绩效评价标准

绩效评价指标体系根据财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》(财预〔2020〕10号)、自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》(新财预〔2018〕189号)等文件要求,结合本项目特点,在与专家组充分协商的基础上,评价工作组细化了该项目的绩效评价指标体系:

一级指标为:决策、过程、产出、成本、效益。

二级指标为:项目立项、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、经济成本、项目效益。

三级指标为:立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本控制率、社会效益、服务对象满意度。

3.评价方法

本次评价采取定量与定性评价相结合的方式,采用比较法、

公众评判法对项目实施过程以及预期绩效目标完成情况进行全面、系统的评价，总分由各项指标得分汇总形成。

比较法：通过整理本项目相关资料和数据，评价数量指标的完成情况；通过分析项目的实施情况与绩效目标实现情况，评价项目实施的效果；通过分析项目资金使用情况及产生的效果，评价预算资金分配的合理性。

公众评判法：评价组采用实地访谈、远程访谈相结合方式，对本项目的实施情况进行充分调研，了解掌握资金分配、资金管理、资金使用、制度建设、制度执行情况。采用问卷调查方式，对受益对象开展满意度调查，进行综合评价。

4.评价标准

本项目评价指标体系的评价标准按照计划标准、行业标准、历史标准等制定。对于定性指标，通过问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。

（三）绩效评价工作过程

第一阶段：前期准备。

我单位绩效评价人员根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件精神认真学习相关要求与规定，成立绩效评价工作组，作为绩效评价工作具体实施机构。成员构成如下：

苟承诗任评价组组长，绩效评价工作职责为检查项目绩效指标完成情况、审定项目支出绩效评价结果及项目支出绩效评价报

告。

赵万军任评价组副组长，绩效评价工作职责为组织和协调项目工作人员采取实地调查、资料检查等方式，核实项目绩效指标完成情况；组织受益对象对项目工作进行评价等。

孙倩任评价组成员，绩效评价工作职责为做好项目支出绩效评价工作的沟通协调工作，对项目实施情况进行实地调查，编写项目支出绩效评价报告。

第二阶段：组织实施。

经评价组通过实地调研、查阅资料等方式，采用综合分析法对项目的决策、管理、绩效进行综合评价分析。

第三阶段：分析评价。

首先按照指标体系进行定量、定性分析。其次开展量化打分、综合评价工作，形成初步评价结论。最后归纳整体项目情况与存在问题，撰写部门绩效评价报告。

第四阶段：撰写与提交评价报告

项目撰写绩效评价报告，按照财政局大平台绩效系统中统一格式和文本框架撰写绩效评价报告。

第五阶段：归集档案

建立和落实档案管理制度，将项目相关资料存档，包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、项目支付资料等相关档案。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

通过 2023 年村级组织运转经费和服务群众经费项目的实施，解决了村级运转的问题，实现了社会效益，该项目预算执行率达 100%，项目预期绩效目标及各项具体指标均已全部达成。

（二）综合评价结论

本次评价采取定量与定性评价相结合的方式，对 2023 年村级组织运转经费和服务群众经费项目的绩效目标和各项具体绩效指标实现情况进行了客观评价，最终评分为 100 分。绩效评级为“优”，，具体得分情况为：项目决策 15 分、项目过程 15 分、项目产出 40 分、项目效益 20 分、项目满意度 10 分。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（15 分）

项目决策类指标从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面评价项目前期准备工作，权重分值为 15 分，本项目实际得分 15 分，得分率为 100%。具体各项指标得分如下：

1. 立项依据充分性：本项目是由江格斯乡人民政府单位提出申报，于 2023 年 1 月批复设立，2023 年我单位根据《裕财字[2023]1 号》文件要求组织实施该项目。项目立项符合国家法律法规、自治区和地区行业发展规划和政策要求，属于本部门履职所需。根据评分标准，该指标 2.5 分，得 2.5 分。

2. 立项程序规范性：根据决策依据编制工作计划和经费预算，经过与分管领导进行沟通、确定经费预算计划。根据评分

标准，该指标 2.5 分，得 2.5 分。

3. 绩效目标合理性：本项目制定了项目支出绩效目标，明确了项目总体思路及总目标、并对项目任务进行了详细分解，对目标进行了细化。根据评分标准，该指标 3 分，得 3 分。

4. 绩效指标明确性：本项目已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数或计划数相对应。根据评分标准，该指标 2 分，得 2 分。

5. 预算编制科学性：预算编制经过科学论证，内容与项目内容匹配，项目投资额与工作任务相匹配，根据评分标准，该指标 3 分，得 3 分。

6. 资金分配合理性：本项目资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目地方实际相适应。根据评分标准，该指标 2 分，得 2 分。

（二）项目过程情况（15 分）

项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，由 5 个三级指标构成，权重分值为 15 分，本项目实际得分 15 分，得分率为 100%。具体各项指标得分如下：

1. 资金到位率：财政已于 2023 年 1 月 1 日将该项目资金全额拨付到位，我单位严格按照绩效目标进行支付。根据评分标准，该指标 2 分，得 2 分。

2. 预算执行率：本项目预算编制较为详细，预算资金 167.97 万元，实际执行 167.97 万元，预算执行率为 100%，项目资金支

出总体能够按照预算执行，根据评分标准，该指标 2 分，得 2 分。

3. 资金使用合规性：项目任务下达后，我单位制定了《村级运转经费和服务群众经费》制度和管理规定对经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格；根据评分标准，该指标 3 分，得 3 分。

4. 管理制度健全性：我单位制定了《村级运转经费和服务群众经费》等相关项目管理办法，同时对财政专项资金进行严格管理，基本做到了专款专用，根据评分标准，该指标 4 分，得 4 分。

5. 制度执行有效性：由部门提出经费预算支出可行性方案，经过与本单位分管领导沟通后，确认执行，财务对资金的使用合法合规性进行监督，年底对资金使用效果进行自评，根据评分标准，该指标 4 分，得 4 分。

（三）项目产出情况（40 分）

项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本共四方面的内容，由 5 个三级指标构成，权重分为 40 分，本项目实际得分 40 分，得分率为 100%。具体各项指标得分如下：

1. 产出数量（10 分）

“保障村队数量”指标，预期指标值为“=8 个”，根据支付明细可知，有效保障了 8 个村队的运转，与预期目标一致，根据评分标准，该指标 10 分，得 10 分

2. 产出质量（10 分）

“项目资金覆盖率”指标，预期指标值为“=100%”，根据支付情况核查可知，资金覆盖率达到 100%，资金得到了有效利

用，有效利用率达 100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标 10 分，得 10 分。

3. 产出时效（10 分）

“资金支付及时率”指标，预期指标值为“=100%”；根据资金支付凭证显示，该项目于 2021 年 6 月完成竣工验收，按合同约定，资金已于 2023 年 9 月全部支付完毕，与预期目标指标一致，根据评分标准，该指标 5 分，得 5 分。

“项目资金支付完成时间”指标，预期指标值为“2023 年 12 月 25 日”；根据支付情况核查，该项目与 2023 年 12 月 25 日前完成支付，与预期目标指标一致，根据评分标准，该指标 10 分，得 10 分。

4. 产出成本（10 分）

经济成本“项目资金投入成本”指标，预期指标值为“ ≤ 167.97 ”；根据支付凭证、明细等情况核查，该项目支付 167.97 万元，与预期目标指标一致，根据评分标准，该指标 10 分，得 10 分。

（四）项目效益情况（20 分）

项目效益类指标由社会效益 1 个二级指标和 1 个三级指标构成，权重分为 20 分，本项目实际得分 20 分，得分率为 100%。具体各项指标得分如下：

1. 社会效益指标

“提高村级办公环境”指标，预期指标值为“有效提高”，根据本单位年度考核情况，8 个村队办公环境得到有效改善，实

际完成值为“达成年度指标”根据评分标准，该指标 20 分，得 20 分。

2. 经济效益指标

本项目无该项指标

3. 生态效益指标

本项目无该项指标

（五）满意度指标完成情况分析（10 分）

“受益村队满意度指标”指标，预期指标值为“ $\geq 95\%$ ”，根据对 8 个村队进行满意度问卷调查的结果可知，收益村队满意度达 95%，根据评分标准，该指标 10 分，得 10 分。

五、预算执行进度与绩效指标偏差情况

（一）预算执行进度

2023 年村级组织运转经费和服务群众经费项目预算金额 167.97 万元，实际到位 167.97 万元，全年项目实际支出 167.97 万元，预算执行率为 100%。

（二）绩效指标偏差情况

2023 年本单位负责实施的村级运转经费和服务群众经费项目的绩效目标及指标已经全部达成，不存在偏差情况。

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

1. 加强组织领导，确保项目的顺利实施。

乡党委成立专门的工作小组，负责制定项目计划、监督实施过程，并对项目效果进行评估。项目资金按时到位，确保经费的

充足稳定。财政拨付专项资金，用于支持村级组织运转和服务群众活动。

2. 制定合理的经费使用方案，确保资金的有效利用。

村级组织会根据实际情况，制定详细的经费使用计划，明确各项支出的具体用途和标准，避免资金的浪费和滥用。

3. 强化资金投入，确保经费的充足稳定。

财政拨付专项资金，用于支持村级组织运转和服务群众活动，确保经费充足。

（二）存在问题及原因分析

1. 经费来源不够多元化

目前，大部分村庄的经费主要依赖于政府财政拨款，但这种方式往往难以满足村级组织日益增长的服务需求，也限制了经费来源的拓展。

2. 经费使用监管不够严格。

由于村级组织规模较小，管理机制相对松散，导致经费使用过程中容易出现挪用、滥用等问题。这不仅影响了资金的使用效率，也损害了村民的利益。

3. 项目支出绩效评价存在局限，客观性有待加强

项目支出绩效评价工作还存在自我审定的局限性，项目支出绩效工作有较大弹性，评价报告多局限于描述项目实施情况，对问题避重就轻，对项目的打分松紧不一，会影响评价质量，在客观性和公正性上说服力不强。

七、有关建议

1. 建立健全经费管理制度

制定和完善村级组织经费管理和使用规范，确保经费使用的透明性和规范性。严格按照规定的程序和原则执行，防止资金管理不当、资金流失和挪用等问题。

2. 强化经费使用监管

一是进一步完建立健全项目管理制度，对资金使用进行严格的审核和监督，确保项目的科学性和可行性。同时，加强对项目实施过程的跟踪和评估，及时纠正错误决策，提高资金使用效益。

3. 提高公开透明度

村级组织应定期向村民公示经费的使用情况，接受社会监督和村民的参与。这样可以增强村民的信任感，也有助于防止腐败和不当行为的发生。

八、其他需要说明的问题

本单位对上述项目支出绩效评价报告内反映内容的真实性、完整性负责，并接受上级部门及社会公众监督。