

附件 2

2024_村级支出项目支出绩效评价报告

一、项目基本情况

(一) 项目概况。

为保障村委会日常工作运转；提升村委会为群众服务能力；全面推进村委会日常工作，提高村民办事效率。按要求编制2024_村级支出项目，全年预算数为379.03万元，全年执行数为379.03万元，执行率100%。

(二) 项目绩效目标。

1、**总体目标。**用于支付我镇支付村级工作运转经费、村妇联工作运转经费、村干部基本报酬、村干部养老保险、村干部公积金等，其中涉及行政村数6个，村两委干部36人，村民小组长120人，二级党支部书记和党小组长18人，农村专职工作者6人，以达到保障村委会日常工作运转、村干部报酬相关支出；保证村委会日常工作运转，提升村委会为群众服务能力；全面推进村委会日常工作，提高村民办事效率。

2、**阶段性目标。**保障本镇36名村干部、6名农村专职工作者、18名二级党支部书记以及党小组组长、120名村民小组组长各项工资、社保、公积金、误工补助等日常支出，全年组织开展干部培训2次，保障镇内6个行政村村级组织运作经费以及村妇联运转经费，2024年潜口镇6个村委会日常工作运转正常，为民服务能力得到有效保障，村民办事效率得到明显提高，村干部规范开展各项工作，得到群众正面反馈。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

严格执行《预算法》，强化支出责任，提高资金使用效益，对项目支出情况开展绩效评价，践行“花钱必问效、无效必问责”。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

本次绩效评价指标的确定遵循相关性原则、重要性原则、可比性原则、系统性原则及经济性原则。根据区财政局文件精神，结合项目开展的实际情况，按照设定的指标体系，对“2024_村级支出”进行绩效评价，具体的评价指标体系详见附件。

根据评价指标体系及评分标准，最终评分为97分，绩效评级为“优”。各部分权重和绩效分值如下表所示：

2024_村级支出项目评价得分表

评价指标	执行	产出	效益	满意度	合计
标准分值	10	50	30	10	100
评价得分	10	47	30	10	97

该项目绩效评价指标体系共设置3个一级指标、9个二级指标、16个三级指标，相关指标得分分析详见附表。

本项目采用定性和定量分析相结合的方法，严格按照财政支出绩效评价的“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”的原则，根据具体评价指标的不同，灵活运用成本效益分析法、比

较法、因素分析法、公众评判法等绩效评价具体方法，对项目作出综合性评价意见。

（三）绩效评价工作过程。

根据文件要求，评价工作分三个阶段进行：

1、前期准备。2025年2月-3月上旬，明确评价对象、评价工作目标及评价要求；成立项目评价工作小组，了解项目总体情况、绩效评价政策、评价标准，收集相关资料，拟定评价工作方案，设计评价指标，并对评价方案不断修订和完善。

2、组织实施。2025年3月下旬-4月，评价工作组认真听取有关情况汇报，了解项目完成进度、组织管理等总体情况；查阅、收集有关文件、规章制度、工作台账等评价资料；审查项目资金的透明度，调查相关管理制度是否建立健全并落实到位，根据审查结果分析项目资金到位、资金管理使用情况及组织管理水平；查看与项目相关的财务会计报表、账簿、会计凭证，了解各项收支情况、财政资金到位情况、实际支出情况和财务管理状况；核实和统计相关数据资料，评价“2024-村级支出”是否达到项目预期目标。

3、分析评价。2025年5月对收集的资料进行整理、分类和分析，评价工作组成员进一步计算统计定量指标，对定性指标做出经验判断，并运用相应的评价方法对绩效情况进行综合性评价。召开评价工作组会议，组织讨论，评价打分，形成评价结论，提出存在问题、建议和意见，撰写初步评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

根据开展绩效评价工作的有关要求，结合本单位具体情况设计了绩效评价考核指标体系，“2024_村级支出”从预算资金执行率、产出指标、效益指标、满意度指标四大部分四方面进行了评价，支出项目用途合理，运行规范，成效明显，评价结果为预算资金执行率10分、产出指标50分、效益指标30分、满意度指标10分四大部分，综合评价得分为97分，基本达到预期目标。（详见评分表）

项目支出绩效自评表

(2024 年度)

项目名称	2024_村级支出							
主管部门	203-黄山市徽州区潜口镇人民政府			实施单位		203001-黄山市徽州区潜口镇人民政府		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额:	379.03	379.03	379.03	10	100.00%	10.00	
	其中: 本年财政拨款	379.03	379.03	379.03	—			
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—			
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—			
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	本预算项目资金用于支付我镇支付村级工作运转经费、村妇联工作运转经费、村干部基本报酬、村干部养老保险、村干部公积金等，其中涉及行政村数6个，村两委干部36人，村民小组长120人，二级党支部书记和党小组长18人，农村专职工作者6人，以达到保障村委会日常工作运转、村干部报酬相关支出；保证村委会日常工作运转，提升村委会为群众服务能力；全面推进村委会日常工作，提高村民办事效率。			本年度该项目资金379万全额及时拨付，保障本镇36名村干部、6名农村专职工作者、18名二级党支部书记以及党小组组长、120名村民小组组长各项工资、社保、公积金、误工补助等日常支出，全年组织开展干部培训2次，保障镇内6个行政村村级组织运作经费以及村妇联运转经费，2024年潜口镇6个村委会日常工作运转正常，为民服务能力得到有效保障，村民办事效率得到明显提高，村干部规范开展各项工作，得到群众正面反馈。				
绩效指标	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	村两委干部人数	≥60人	60	3	3	
		村民小组长人数	≥120人	120	3	3	
		二级党支部书记和党小组长人数	≥18人	18	3	3	
		农村专职工作者人数	≥6人	6	3	3	
		村干部培训次数	≥2次	2	3	3	
		拨付村级组织运转经费的行政村数	=6个	6	3	3	
		拨付妇联运转经费的行政村数	=6个	6	3	3	
	质量指标	村干部满勤率	≥99%	100%	5	5	
		村干部对各项政策的知晓率	≥99%	100%	5	5	
		经费支出合规性	严格执行相关财 经法规、制度	达成预期指标	5	5	
		培训出勤率	≥98%	90	4	1	未考虑工作实 际年初预设目 标值过高
	时效指标	村级支出时效性	≤1年	1	5	5	
	成本指标	村级支出总成本	≤3790278元	3790278	5	5	
	效益指 标(30 分)	经济效益	经济效益指标	不适用	达成预期指标	0	0
社会效益		对保障村级工作开展的影响程度	影响程度较高	达成预期指标	10	10	
生态效益		生态效益指标	不适用	达成预期指标	0	0	
可持续影响		对规范村干部工作的可持续影响程度	影响程度较高	达成预期指标	10	10	
满意度 指标(10 分)	服务对象满 意度	公众满意度	≥98%	98	10	10	
总分				100	97		

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况。

本预算项目主要依据徽财综〔2022〕58号要求编制，项目实施内容经过镇党委会讨论通过，全年预算数为379.03万元，资金于1月份全部到位，未影响项目实施。

（二）项目过程情况。

1、项目组织情况分析。项目组织有计划有措施，严格执行相关制度和文件规定，顺利完成项目预期目标。

2、项目管理情况分析。领导重视，专人管理，责任明确。

（三）项目产出情况。

全年执行数为379.03万元，执行率为100%，资金使用合规，无截留、挪用等现象，资金使用效益明显。

（四）项目效益情况。

全年通过2024-村级支出项目，潜口镇6个行政村圆满完成了2024年各项工作任务，该项目为各村提供村级公益事业提供经费保障，完善村规民约和民主议事、村务公开等制度，加快推进了基层民主管理进程，各村为民服务水平得到进一步提升。

五、主要经验及做法

在区财政局的指导和帮助下，结合我镇项目实际情况，参照往年情况，结合经济社会发展和政策变化等变动因素，实事求是、科学合理编制2024-村级支出项目预算，进一步提升我镇6个行政村日常运转经费保障制度，合理规划资金使用、利用效率，做到以绩效结果为导向，实现公共服务市场化，提高公民的满意度，实现资源有效配置。

六、存在问题及原因分析

预算编制精确性不够高，项目绩效目标、绩效指标还需进一步细化，主要原因是部门之间缺少有效的联动机制，财务部门对其他部门项目的具体情况、支出方向、使用需求等无法精准掌握，导致预算编制不够精准。

七、有关建议

组织乡镇财务人员学习相关财经规章制度和法规,开展现场业务指导,定期组织开展相互学习交流,提高业务水平。

八、其他需要说明的问题

无。