

# 2024 年度 2024\_村级支出项目项目 绩效评价报告

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况。

#### （1）项目背景、主要内容。

为落实乡村振兴战略，需强化村级组织服务能力，同时通过妇联组织推动性别平等、妇女参与乡村发展，促进社会和谐与经济多元化发展。2024\_村级支出项目申请资金933.69万元，用于村级组织运转与村级妇联活动开展使用，确保村级工作正常运转。村两委为村级经济发展出谋划策，配合镇级、区级做好相关工作。

2024\_村级支出项目用于支持村两委及农村专职工作者的薪酬福利、村级组织日常运营以及妇联组织专项工作开展。其中村级组织运转经费按每村12万、妇联组织运转经费按每村5000元进行计算。

#### （2）项目实施情况。

2024年度村级支出项目预算资金为933.69万元，已于2024年12月31日前支出了933.69万元，完成全年预算数的100%。经费的投入保障了村级日常办公、人员薪酬、会议活动、基础设施维护等基础运转需求，确保村级事务高效推进。该项目按照上级相关部门要求进行，项目决策正确、项目管理合理、项目完成符合要求、项目的完成效果良好；充分利用有限的资金，科学组织，严格控制标准，注重维护和完善使用功能，对资金使用严格财经纪律，专款专用，确保资金使用效率。

### （3）资金投入和使用情况。

2024年度村级支出项目预算数933.69万元，已从区级财政全额拨付到位，全年执行数933.69万元，执行率100%。具体使用范围：支付村两委及农村专职工作者工资、社保和公积金等、村级组织日常运营以及妇联组织专项工作开展。

### （二）项目绩效目标。

1. 项目绩效总体目标。申请资金933.69万元用于区镇两级承担的村级组织运转经费和村组干部报酬等的拨付，确保村两委干部高效履职，圆满完成各项工作任务，全面推进村委会日常工作，提升村委会为群众服务能力，提高为村民办事效率。

2. 项目绩效阶段性目标。按季度对该项目预算执行情况进行统计整理，及时发现偏差原因并采取改进措施。

## 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。全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性、支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体等提供参考依据。

2. 绩效评价的对象和范围。本次预算绩效评价的对象和范围为纳入2024-村级支出项目的预算资金933.69万元。

（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) 科学规范原则。绩效评价应当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。

(2) 公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

(3) 绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

## 2. 绩效评价指标体系

根据区财政局文件精神，结合项目开展的实际情况，确定本次绩效评价指标的整体框架，按照设定的指标体系，对“2024-村级支出”项目进行绩效评价，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99.8分，绩效评级为“优”。各部分权重和绩效分值如下表所示：

2024-村级支出项目绩效评价得分表

评价指标	决策	过程	产出	效益	合计
标准分值	16	14	40	30	100
评价得分	16	14	39.8	30	99.8

该项目绩效评价指标体系共设置4个一级指标、10个二级指标、20个三级指标，相关指标得分分析详见下表：

## 岩寺镇2024\_村级支出项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	评价内容	评价情况	得分
决策 (16分)	项目立项 (5分)	从“立项依据充分性”、“立项程序规范性”、“组织保障”三个方面进行评价	该指标得分率100%，评价标准分值5分，考评得分5分。 其中： 1、立项依据充分性评价标准分值2分，考评得分2分。 2、立项程序规范性评价标准分值2分，考评得分2分。 3、组织保障评价标准分值1分，考评得分1分。	5分
	绩效目标 (7分)	从“绩效目标合理性”、“绩效目标明确性”两个方面进行评价。	该指标得分率100%，评价标准分值7分，考评得分7分。 其中： 1、绩效目标合理性评价标准分值4分，考评得分4分。 (1)项目设立绩效目标。(2)项目绩效目标与项目实际内容相关一致的。(3)与预算确定的资金量相匹配。 2、绩效指标明确性评价标准分值3分，考评得分3分。 ①项目绩效目标没有细化分解为具体量化、清晰、可衡量指标值；②绩效指标与项目实际运营节点、任务，或项目数量、计划数不完全对应。	7分
	资金投入 (4分)	从“预算编制科学性”、“资金分配合理性”两个方面进行评价。	该指标得分率100%，评价标准分值4分，考评得分4分。 其中： 1、预算编制科学性评价标准分值2分，考评得分2分。 ①项目预算资金933.69万元，全年执行数933.69万元。充分体现预算编制科学性。 2、资金分配合理性评价标准分值2分，考评得分2分。 ①经复核2024_村级支出支出明细，项目资金分配合理。	4分
得分小计		16分		16分
过程 (14分)	资金管理 (9分)	从“资金到位率”、“预算执行率”、“资金使用合规性”三个方面进行评价。	该指标得分率100%，评价标准分值9分，考评得分9分。 其中： 1、资金到位率评价标准分值3分，考评得分3分。 ①资金到位及时。 2、预算执行率评价标准分值2分，考评得分2分。 ①预算资金执行率为100%，100%*2=2。 3、资金使用合规性评价标准分值4分，考评得分4分。 ①经小组现场审核项目费用支出明细，及时调取凭证，项目资金使用合规。	9分
	组织实施 (5分)	从“管理制度健全性”、“制度执行有效性”、“监督检查评价”、“政策宣传和信息公开”、“工作台账”五个方面进行评价。	该指标得分率100%，评价标准分值5分，考评得分5分。 其中： 1、管理制度健全性评价标准分值2分，考评得分2分。 ①评价小组对照2024_村级支出指导下目录核查项目明细，审核了相关运行绩效等。 ②业务管理制度合法、合规、完整。 2、制度执行有效性评价标准分值3分，考评得分3分。 ①遵守相关法律法规和相关管理规定，考评得分1.5分； ②经小组审核，该项目调整及支出调整手续是否完备，考评得分1.5分；	5分
得分小计		14		14分
产出 (40分)	产出数量 (10分)	从“实际完成率”方面进行评价。	该指标得分率98%，评价标准分值10分，考评得分9.8分。 其中： ①项目指标设置完整，体现了2024年度村级支出情况，实际完成率考核基本达标。	9.8分

	产出质量 (10分)	从“质量达标率”方面进行评价。	该指标得分率100%，评价标准分值10分，考评得分10分。 其中： ①根据了村两委人员出勤率、政策知晓率考核以及项目类验收情况，质量考核基本达标。	10分
	产出时效 (10分)	从“完成及时率”方面进行评价。	该指标得分率100%，评价标准分值10分，考评得分10分。 其中： ①项目实施方及时完成产出指标，项目已全部完工。	10分
	产出成本 (10分)	从“成本节约”方面进行评价。	该指标得分率100%，评价标准分值10分，考评得分10分。 其中： ①项目成本指标体现相应成本项目预测依据，体现成本结算合理合规。	10分
得分小计		40		39.8分
效益 (30分)	项目效益 (30分)	从“经济效益”、“社会效益”、“可持续影响”、“社会公众和服务对象满意度”四个方面进行评价。	该指标得分率100%，评价标准分值30分，考评得分30分。 其中： 1、社会效益评价标准分值10分，考评得分10分。 2、可持续影响评价指标标准分值10分，考评得分10分。 3、社会公众和服务对象满意度评价指标标准分值10分，考评得分10分。	30分
得分小计		30		30
合计				99.8分

### 3. 评价方法

项目采用定量和定性评价相结合的方法，总分由各项指标得分汇总形成。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。

### 4. 评价标准

绩效指标评价标准主要有：计划标准和历史标准。

#### （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。成立评价工作小组，开展相关会议；

2. 组织实施。依据评价指标体系查阅、收集有关评价资料，根据需要组织开展核查和调研等工作，评价2024年“2024-村级支出”有否达到项目预期目标。

3. 分析评价。对收集的资料进行整理、分类和分析，评价工作小组进行综合性评价，撰写项目评价报告。

### **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”项目从预算资金执行率、产出指标、效益指标、满意度指标四大部份四方面进行了评价，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49.8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99.8分，基本达到预期目标。（详见评分表）

### **四、绩效评价指标分析**

#### **（一）项目决策情况。**

该项目立项与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，设定的绩效目标与事业发展规划相关。能完整地反映预期产出和效果。

#### **（二）项目过程情况。**

该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。

#### **（三）项目产出情况。**

全年执行数为933.69万元，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。

项目实施对保障村级工作开展的影响程度明显，对规范村级工作的可持续影响程度明显，提高群众生产生活条件，公众满意度和服务对象满意度达到98%以上。

#### 五、主要经验及做法

在区财政局的指导帮助下，我镇结合项目实际情况，不断探索，不断总结经验、补足短板，严格按照绩效评价工作要求，拨付村级支出人员工资福利待遇，并全程督促指导及时支付。

#### 六、存在问题及原因分析

本年度绩效目标全部按时完成，无偏差。但部门预算绩效目标管理存在系统性短板，突出表现为目标设定与动态执行的适配性不足。一方面，绩效指标前瞻性较弱，编制时受政策预判偏差、年度任务优先级调整等影响，预设指标难以精准匹配实施阶段的工作重心，易出现“年初定目标、年中改路径”的被动局面；另一方面，指标更新机制僵化，未建立与预算调整联动的动态校准规则，导致新增重点任务缺乏对应考核标准，原有指标因客观条件变化失效后无法及时替换，削弱了绩效管理的实效性。

#### 七、有关建议

1、加强人员管理，同时加强预算编制管理，确保财政预算资金支出项目用途合理，运行规范，成效明显。

2、按季度对项目预算执行情况进行统计整理，及时发现偏差原因并采取改进措施。

八、其他需要说明的问题  
无。

岩寺镇人民政府  
2025年6月4日