附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2024** 年度）

项目名称：**玛纳斯县乐土驿镇人民政府-2024年自治区农村综合改革转移支付资金**

实施单位（公章）：**玛纳斯县乐土驿镇人民政府**

主管部门（公章）：**玛纳斯县乐土驿镇人民政府**

项目负责人（签章）：**邓博文**

填报时间：**2025年03月06日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况。**

**一、基本情况  
（一）项目概况  
1.项目背景  
柳树庄村位于玛纳斯县乐土驿镇，村内道路基础设施薄弱，路面狭窄，夜间照明不足，严重影响了村民日常出行和生产生活，影响了该村的经济发展。近年来，国家大力推进乡村振兴战略，加大对农村基础设施建设的投入力度。村内路灯建设项目作为乡村振兴的重要内容，得到了上级政府的高度重视和资金支持。  
根据昌州财农[2023]59号-2024年中央农村综合改革转移支付预算资金，根据文件下达预算资金，特制定本项目。乐土驿镇政府为了推进美丽乡村建设，提高乡村振兴，乐土驿镇以柳树庄村为主体，为群众谋福利，建设路灯改造项目。 1.推进农村公益事业建设，提升农村人居环境。 2.建设一批美丽乡村，逐步实现农村人居环境明显改善。 3.发展村级集体经济，逐步实现村都有稳定的集体经济。  
2.主要内容及实施情况  
主要内容：建设地点为玛纳斯县乐土驿镇柳树庄村；建设内容及规模:柳树庄村主干道安装路灯250盏。  
组织实施：我镇组织人员对村内道路进行全面调研，制定详细的修缮方案和施工计划，项目资金主要来源于上级财政拨款，通过公开招标方式选择具有资质的施工单位，签订施工合同，明确施工要求和工期。施工单位按照设计方案和施工计划，分阶段推进道路硬化、路基加固、路灯设施建设等工作，施工完成后我镇工作人员组织验收。  
3.资金投入和使用情况  
（1）项目资金安排落实、总投入等情况分析  
2024年中央农村综合改革转移支付资金预算安排总额为55.00万元，其中财政资金55.00万元，其他资金0.00万元，2024年实际收到预算资金55.00万元，预算资金到位率为100%。  
（2）项目资金实际使用情况分析  
截止2024年12月31日，2024年中央农村综合改革转移支付预算资金实际支付资金54.36万元，预算执行率98.84%。项目资金主要用于新建柳树庄村路灯250盏及相关配套附属设施建设等方面。**

**（二）项目绩效目标**

**（二）项目绩效目标  
1.总体目标  
2024年中央农村综合改革转移支付预算资金-乐土驿镇柳树庄村路灯项目绩效总体目标为：本项目投入资金55万元，路灯建设数量大于等于250盏，工程验收合格率大于等于95%,工程完工及时率等于100%，资金拨付及时率等于100%,每盏路灯施工成本小于等于2200元，通过本项目的实施，显著提升居住环境，使受益村民满意度达到90%以上。  
2.阶段性目标  
根据《预算法》、《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等文件的规定，结合项目实施单位的规章制度以及财务相关资料，评价小组对项目绩效目标进行了进一步的完善，完善后绩效目标如下：  
（1）项目产出目标  
①数量指标  
“路灯建设数量”指标，预期指标值为250盏；  
②质量指标  
“工程验收合格率”指标，预期指标值为95%；  
③时效指标  
“工程完工及时率”指标，预期指标值为100%；  
“资金拨付及时率”指标，预期指标值为100%；  
④成本指标  
“没盏路灯建设成本”指标，预期指标值为2200元；  
（2）项目效益目标  
①经济效益指标  
本项目不存在经济效益。  
②社会效益指标  
“改善居住环境”指标，预期指标值为显著提升；  
③生态效益指标  
本项目不存在生态效益；  
④可持续影响  
本项目不存在可持续影响；  
⑤满意度指标  
“村民满意度”指标，预期指标值为90%。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**（一）绩效评价的目的、对象和范围  
1.绩效评价的目的  
为全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、绩效目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次部门绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。  
2.绩效评价的对象和范围  
此次我单位根据《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）文件要求对2024年度我单位实施的2024年中央农村综合改革转移支付预算资金项目开展部门绩效评价。  
本次绩效评价主要围绕项目决策、项目管理、项目产出、项目效益四个维度，对该专项资金的预算编制、项目实施、监督管理、资金支出使用、绩效目标的实现情况以及受益对象的满意度等开展综合评价。**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

**1.总体目标  
2024年中央农村综合改革转移支付预算资金-乐土驿镇柳树庄村路灯项目绩效总体目标为：本项目投入资金55万元，路灯建设数量大于等于250盏，工程验收合格率大于等于95%,工程完工及时率等于100%，资金拨付及时率等于100%,每盏路灯施工成本小于等于2200元，通过本项目的实施，显著提升居住环境，使受益村民满意度达到90%以上。**

**（三）绩效评价工作过程**

**（三）绩效评价工作过程  
1.前期准备  
（1）成立绩效评价项目小组  
为确保该项目绩效评价的顺利实施，评价机构组建了绩效评价项目小组。项目小组负责建立联络制度、明确评价责任人、制定评价方案、实施具体评价等工作。  
（2）开展前期调研  
绩效评价项目小组依据此次绩效评价受委托内容，对拟评价的项目实施前期调研。通过调研对2024年中央农村综合改革转移支付预算资金项目实施内容、目标信息、预算信息以及其他的一些项目基本信息，有了初步了解，为制定绩效评价工作方案做好准备。  
（3）制订绩效评价工作方案  
绩效评价项目小组根据有关规定和评价对象的特点以及前期调研收集的一些信息，拟定详细的绩效评价工作方案。  
2.具体实施  
（1）收集基础资料  
根据评价工作的需要和要求，在前期调研的基础上，通过多种渠道全面收集项目基础信息资料，主要包括：  
①被评价单位基本概况，如单位职能、事业发展规划、预决算情况、项目立项依据等；  
②绩效目标及其设立依据和调整情况；  
③管理措施及组织实施情况；  
④被评价单位总结分析的绩效目标完成情况及绩效报告；  
⑤与绩效评价相关的计划标准、行业标准、历史标准等；  
⑥其他必要的相关资料等。  
（2）整理、研读基础资料  
对收集的基础资料进行分类整理、研读，并对所收集的资料进行核实和全面分析。通过基础资料的整理、研读，了解被评价对象的具体情况，分析被评价对象可能存在的问题，根据工作需要确定实地核查的内容，为现场核查做好准备。  
3.分析评价和撰写报告  
（1）综合分析评价  
①根据所收集的基础资料，结合现场核查的有关情况，整理出绩效评价所需的项目材料和基础数据。  
②将初步评价结论、调整事项、专家咨询意见和有关说明等提交单位内部讨论并征求意见。之后，对所征求的意见及时地进行收集和整理。  
（2）撰写报告  
绩效评价项目小组依照整理、分析后的项目材料、数据**

**三、综合评价情况及评价结论**

**三、综合评价情况及评价结论  
此次绩效评价通过组论证的评价指标体系及评分标准，采用的方法比较法、因素分析法、公众评判法，对2024年中央农村综合改革转移支付预算资金项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总分为99.88分，绩效评级为“优”。各部分权重和绩效汇总分值如下表3-1所示（详见上传的附件）：  
表3-1：2024年中央农村综合改革转移支付预算资金项目得分表  
指标类别 1.项目决策 2.过程管理 3.项目产出 4.项目效益 合计  
权重 20 20 30 30 100  
分值 20 19.95 30 30 99.95  
得分率 100% 99.75% 100% 100% 99.75%**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

**项目决策情况  
项目决策由3个二级指标和4个三级指标构成，权重分20分，实际得分20分，各指标业绩值和绩效分值如表4-1所示（详见上传的附件）：  
表4-1项目决策指标及分值  
一级指标 分值 二级指标 分值 三级指标 分值 得分  
项目决策 20 项目立项 5 立项依据充分性 2 2  
 立项程序规范性 3 3  
 绩效目标 10 绩效目标合理性 5 5  
 绩效指标明确性 5 5  
 资金投入 5 预算编制科学性 2 2  
 资金分配合理性 3 3  
合计 20 20 20  
1.立项依据充分性  
①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；  
②项目立项符合行业发展规划和政策要求；  
③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；  
④项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；  
⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。  
综上，该项指标满分2分，得分2分。  
2.立项程序规范性  
①项目按照规定的程序申请设立；  
②审批文件、材料符合相关要求；  
③事前根据昌州财农[2023]59号-2024年中央农村综合改革转移支付预算资金，根据文件下达预算资金，特制定本项目。乐土驿镇政府为了推进美丽乡村建设，提高乡村振兴，乐土驿镇以柳树庄村为主体，为群众谋福利，建设路灯改造项目。 1.推进农村公益事业建设，提升农村人居环境。 2.建设一批美丽乡村，逐步实现农村人居环境明显改善。 3.发展村级集体经济，逐步实现村都有稳定的集体经济。  
综上，该项指标满分3分，得分3分。  
3.绩效目标合理性  
①项目有绩效目标；  
②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；  
③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；  
④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。  
综上，该项指标满分5分，得分5分。  
4.绩效指标明确性  
①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；  
②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；  
③与项目目标任务数或计划数相对应。  
综上，该项指标满分5分，得分5分。  
5.预算编制科学性  
①预算编制经过科学论证；  
②预算内容与项目内容匹配；  
③预算额度测算依据充分，按照标准编制；  
④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。  
综上，该项指标满分2分，得分2分。  
6.资金分配合理性  
①预算资金分配依据充分；  
②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。  
综上，该项指标满分3分，得分3分。**

**（二）项目过程情况**

**项目过程情况  
项目过程管理类指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重分20分，实际得分19.95分，各指标业绩值和绩效分值如表4-2所示（详见上传的附件）：  
表4-2项目管理指标及分值情况  
一级指标 分值 二级指标 分值 三级指标 分值 得分  
过程管理 20 资金管理 12 资金到位率 4 4  
 预算执行率 4 3.95  
 资金使用合规性 4 4  
 组织实施 8 管理制度健全性 4 4  
 制度执行有效性 4 4  
合计 20 20 19.95  
1.资金到位率  
资金到位率=（55/55）×100%=100%  
综上，该项指标满分4分，得分4分。  
2.预算执行率  
预算执行率=（54.36/55）×98.84%=3.95  
综上，该项指标满分3.95分，得分3.95分。  
3.资金使用合规性  
①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资金的拨付有完整的审批程序和手续；  
③符合项目预算批复或合同规定的用途；  
④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。  
综上，该项指标满分4分，得分4分。  
4.管理制度健全性  
①已制定具有相应的《玛纳斯县乐土驿镇人民政府财务管理制度》和《玛纳斯县乐土驿镇项目管理制度》用以管理项目实施；  
②财务和业务管理制度合法、合规、完整。  
综上，该项指标满分4分，得分4分。  
5.制度执行有效性  
①遵守相关法律法规和相关管理规定；  
②项目调整及支出调整手续完备；  
③项目合同书、验收报告、项目资金支付凭证等资料齐全并及时归档；  
④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。  
综上，该项指标满分4分，得分4分。**

**（三）项目产出情况**

**（三）项目产出情况  
项目产出类指标由4个二级指标和6个三级指标构成，权重分30分，实际得分30分，各指标业绩值和绩效分值如表4-3所示（详见上传的附件）：  
表4-3项目产出指标及分值情况  
一级指标 二级指标 三级指标 年度指标值 标杆分值 全年实际完成值 指标得分  
产出 数量指标 路灯建设数量 250盏 5 250盏 10  
 质量指标 工程验收合格率 95% 5 100% 5  
 时效指标 工程完工及时率 100% 5 100% 5  
 资金拨付及时率 100% 5 100% 5  
 成本指标 每盏路灯施工成本 2200元 5 2200元 5   
合计 30 30  
1.项目完成数量  
“路灯建设数量”指标，预期指标值为250盏，实际完成为250盏。实际完成率=（250盏/250盏）×100%=100%。  
综上，该项指标满分10分，得分10分。  
2.项目完成质量  
“工程验收合格率”指标，预期指标值为95%，实际完成为100%。  
综上，该项指标满分5分，得分5分。  
3.项目完成时效  
“工程完工及时率”指标，预期指标值为100%，实际完成为100%。  
综上，该项指标满分5分，得分5分。  
“资金拨付及时率”指标，预期指标值为100%，实际完成为100%。  
综上，该项指标满分5分，得分5分。  
4.项目完成成本  
“每盏路灯施工成本”指标，预期指标值为2200元，实际完成为2200元。实际完成率=（2200万元/2200万元）×100%=100%。  
综上，该项指标满分5分，得分5分。**

**（四）项目效益情况**

**（四）项目效益情况  
项目产出类指标由2个二级指标和2个三级指标构成，权重分30分，实际得分30分，各指标业绩值和绩效分值如表4-4所示（详见上传的附件）：  
  
表4-4项目效益指标及分值情况  
一级  
指标 二级指标 三级指标 年度指  
标值 标杆  
分值 全年实  
际完成值 指标  
得分  
效益 经济效益指标   
 社会效益指标 改善居住环境 显著提升 15 显著提升 15  
 生态效益指标   
 可持续影响指标   
 满意度指标 村民满意度 95% 15 100% 15  
合计 30 30  
1.经济效益指标  
无该项指标。  
2.社会效益指标  
“改善居住环境”指标，预期指标值为显著提升，实际完成为100%。  
综上，该项指标满分15分，得分15分。  
3.生态效益指标  
无该项指标。  
4.可持续影响指标  
无该项指标。**

**5.满意度指标  
“村民满意度”指标，预期指标值为90%，实际完成为100%。  
综上，该项指标满分15分，得分15分。**

1. **主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

**五、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  
2024年中央农村综合改革转移支付预算资金项目2024年预算数为55万元，截至2024年12月31日共支出54.36万元，预算执行率为100%。  
玛纳斯县乐土驿镇人民政府建立健全了预算管理规章制度，各部门严格按预算编制的原则和要求做好当年预算编制工作，在预算绩效管理工作中，做到合理安排各项资金，重点保障基本支出，按轻重缓急顺序原则，优先安排了玛纳斯县乐土驿镇人民政府事业发展中关系民生与稳定的项目，切实优化资源配置，提高了资金使用的效率和效果。  
（二）存在的问题及原因分析  
1.绩效预算认识不够充分，绩效理念有待进一步强化  
部门绩效管理理念尚未牢固树立，绩效管理专业人员匮乏。单位对全面实施绩效管理认识不够，绩效水平不高，单位内部绩效管理工作力量薄弱，多数以财务人员牵头开展绩效管理，工作推动机制不全，业务人员业务能力和素质还有待进一步提升。  
2.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。**

**六、有关建议**

**六、有关建议  
1.加强培训,提高相关人员工作水平  
采取多种培训形式对单位财务人员、业务科室人员进行集中培训，进一步树牢绩效观念,提高本单位工作人员的绩效管理能力和工作水平，为预算绩效管理相关工作的顺利开展提供保障。  
2.高度重视,加强领导  
高度重视，加强领导，精心组织。项目绩效领导小组对绩效评价工作进行指导、监督、检查，确保项目绩效评价反映项目完成真实情况。严格执行项目绩效评价工作要求，切实提高项目绩效报告的客观性和公正性。**

**七、其他需要说明的问题**

**七、其他需要说明的问题  
无其他需要说明的问题。**