

附件5

俞村镇乡村振兴项目支出 绩效评价报告

项目名称：俞村镇乡村振兴项目

项目单位：旌德县俞村镇人民政府

主管部门：旌德县俞村镇人民政府



2024年4月25日

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目概况。

1. 项目背景

2023 年旌德县俞村镇人民政府为完善俞村镇基础设施建设，提高人居环境水平，方便百姓出行，加快地方经济发展，特向旌德县财政局申请一般债项目资金 100 万元，用于俞村镇乡村振兴项目建设。

2. 主要内容

俞村镇乡村振兴项目主要建设内容：杨墅村赵杨路拓宽工程、俞村村向阳路拓宽工程、桥埠村尚村工业园路基工程、鳧阳村鳧上组人饮水工程。项目实施后，极大改善村民出行安全和生活条件，满足周边居民生产生活需要。

3. 资金安排和使用情况

本项目年中预算安排 100 万元。项目实施后，支付杨墅村赵杨路拓宽工程 26.46 万元、俞村村向阳路拓宽工程 17.1 万元、桥埠村尚村工业园路基工程 27.1 万元、鳧阳村鳧上组人饮水工程 26.64 万元，项目设计费 1.5 万元，编制费、监理费、审计费 1.2 万元。全年执行数 100 万元，项目实际支出 100 万元。

（二）项目绩效目标。

1. 项目总体目标

完善俞村镇基础设施建设，提高人居环境水平，方便百姓出行，加快地方经济发展。

2. 阶段性目标

截至 2023 年 12 月 31 日，项目数量为 4 个，完工验收合格率为

100%，资金支付合规率及时率为 100%，项目实施完成后，能够极大改善村民出行安全和生活条件，满足周边居民生产生活需要，对经济发展社会和谐成效明显，群众满意度高。

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

本次绩效评价主要是为了了解该项资金使用情况和取得的效果，总结项目管理经验，进一步加强和规范资金管理，提高资金使用效益。

2、绩效评价对象和范围

本次绩效评价的对象是俞村镇乡村振兴项目资金 100 万元，对项目决策、项目过程、项目产出、项目效益进行评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1、绩效评价原则：按照科学规范，突出重点，细化量化，公开公正，合理可行的原则。

2、评价指标体系（附表说明见附件）：依据《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）、《安徽省财政厅关于印发〈安徽省财政支出绩效评价指标框架〉的通知》（财绩〔2016〕627 号）等文件相关要求，本次评价从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益 4 个方面，对俞村镇乡村振兴项目支出进行综合评价。

3、绩效评价方法：采用项目实施单位自评的方法进行评价。

4、绩效评价标准：评价标准主要参照计划标准，对于已经制定计划目标的指标，直接用实际情况与计划情况相比较进行评价。本次评价采用百分制，评价结果分为“优、良、中、差”四个等级。具体

如下：

综合得分 90（含）—100 分为优；

综合得分 80（含）—90 分为良；

综合得分 60（含）—80 分为中；

综合得分 60 分以下为差。

（三）绩效评价工作过程。

1. 评价准备阶段：根据文件要求，针对俞村镇乡村振兴项目资金使用情况，由财政管理服务中心牵头，联系镇项目办，成立评价小组，制定评价工作方案，设置评价指标体系及评分表。

2. 评价实施阶段：采取资料分析和现场调研相结合的方法。依据评价指标体系及资料清单，收集、查阅、核实相关数据资料，了解分析相关资料信息。

3. 总结报告阶段：认真梳理、研究、分析材料，计算评价指标分值，起草绩效评价报告初稿，交财管中心主任、分管领导复核，形成正式绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况。

俞村镇人民政府认真落实上级决策部署，将俞村镇乡村振兴项目列入年度重点工作予以落实，完成了项目年度目标任务。2023 年，完成预算绩效目标，极大改善村民出行安全和生活条件，满足周边居民生产生活需要。

（二）评价得分情况。

2023 年度，我单位高度重视，认真履职尽责，较好完成各项工作任务，基本完成工作目标。对照评价指标体系，综合得分为 100 分，评价等级为“优”。

俞村镇乡村振兴项目支出绩效评价得分表

一级指标	分值	得分	得分率
项目决策	10	10	100%
项目过程	30	30	100%
项目产出	30	30	100%
项目效益	30	30	100%
合计	100	100	100%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。（满分 10 分，实得 10 分）

1、立项依据充分性（满分 3 分，实得 3 分）：俞村镇乡村振兴项目立项符合法律法规及相关政策，与部门职责范围相符，属于部门履职所需要，立项依据充分。

2、立项程序规范性（满分 2 分，实得 2 分）：严格按照县财政局要求进行立项工作，提交相关审批文件，材料符合要求。

3、绩效目标合理性（满分 3 分，实得 3 分）：结合单位实际情况，合理设置数量指标、时效指标、成本指标等。

4、绩效指标明确性（满分 2 分，实得 2 分）：相关指标设置均经过充分讨论，数量指标、时效指标等目标细化、量化。

（二）项目过程情况。（满分 30 分，实得 30 分）

1、预算编制科学性（满分 3 分，实得 3 分）：预算内容与项目匹配，测算依据充分，严格按照标准编制。

2、资金分配合理性（满分 3 分，实得 3 分）：资金分配有资金申报文件，严格按照文件规定申报、审核资金，资金分配合理。

3、资金到位率（满分 4 分，实得 4 分）：项目资金预算安排 100

万元，实际到位资金 100 万元，到位率 100%。

4、资金拨付及时性（满分 4 分，实得 4 分）：严格按照规定的程序，及时拨付到位。

5、预算执行率（满分 5 分，实得 5 分）：俞村镇乡村振兴项目预算安排 100 万元，实际支出 100 万元，预算执行率为 100%。

6、资金使用合规性（满分 5 分，实得 5 分）：项目资金使用符合相关财务管理制度规定，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

7、管理制度健全性（满分 3 分，实得 3 分）：政府具有相应的财务管理制度和业务管理制度，制度合法合规完整。

8、制度执行有效性（满分 3 分，实得 3 分）：项目实施遵守相关法律和相关管理规定，手续完备。

（三）项目产出情况。（满分 30 分，实得 30 分）

1、实际完成率（满分 7 分，实得 7 分）：年初设定的数量指标主要有：项目个数为 4 个，年底达到绩效目标。

2、质量达标率（满分 8 分，实得 8 分）：设定质量指标，资金支付合规率和项目验收合格率均达 100%，达到预期指标。

3、完成及时率（满分 8 分，实得 8 分）：设定的是项目完工及时率和资金拨付及时率均为 100%，达到预期指标。

4、成本执行率（满分 7 分，实得 7 分）：项目资金 100 万元，实际支付 100 万元，执行率达 100%。

（四）项目效益情况。（满分 30 分，实行 30 分）

1、经济效益（满分 5 分，实得 5 分）：项目实施后，对地方经济发展有一定的影响。

2、社会效益（满分 5 分，实得 5 分）：项目实施后，改善村民安全出行。

3、生态效益（满分 5 分，实得 5 分）：项目实施后，能够美化环境。

4、可持续影响（满分 5 分，实得 5 分）：项目实施后，有效改善农村人居环境卫生，解决脏乱差的问题，群众生活质量明显提升。

5、满意度（满分 10 分，实得 10 分）：群众满意度高，达 99%以上。

以上满分为 100 分，实际得 100 分，评价等级为优。

五、主要经验及做法

通过项目的实施，极大改善了村民出行安全和生活条件，满足周边居民生产生活需要，对经济发展社会和谐成效明显，群众满意度高。

六、存在问题及原因分析

无

七、有关建议

1、提高认识，统一思想，充分认识开展绩效评价工作的重要意义，加强预算绩效管理，强化公共支出管理，提高公共服务水平，加强财政资金使用绩效监管。

2、进一步加强业务人员的绩效管理意识，严格按照预算编制相关制度和要求进行预算编制和绩效评价。加强预算绩效管理业务知识培训，提高业务素质。

附：俞村镇乡村振兴项目支出绩效评价指标体系

附件：

俞村镇乡村振兴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	指标说明	分值
项目决策	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。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	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。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	2
	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。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	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。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；	2

				③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	
项目 过程	资金 投入	预算编制 科学性	项目预算编制是否有明确标准，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。	评价要点： ①预算内容与项目内容是否匹配； ②预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ③预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	3
		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。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②预算资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	3
	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。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	4
		资金拨付 及时率	项目资金是否按照依法依规及时拨付，用以反映和考核项目资金拨付时效情况。	项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，是否符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。	4
	资金 管理	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。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	5
		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。	评价要点： ①是否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资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	5
	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	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；	3

			项目顺利实施的保障情况。	②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	
		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。	评价要点： ①是否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是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	3
项目产出	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。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	7
	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。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	8
	产出时效	完成及时率	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。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	8
	产出成本	成本执行率	完成项目计划工作目标的实际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。	成本执行率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	7
项目效益	项目效益	经济效益	单位使用预算资金完成的工作任务对经济发展所带来的直接或间接影响，用以反映和考核该单位经济效益情况。	可根据单位实际情况，具体描述本年度内单位使用预算资金完成的工作任务产生的经济效益。	5

		社会效益	单位使用预算资金完成的工作任务对社会发展所带来的直接或间接影响，用以反映和考核该单位社会效益情况。	可根据单位实际情况，具体描述本年度内单位使用预算资金完成的工作任务产生的社会效益。	5
		生态效益	单位使用预算资金完成的工作任务对生态环境所带来的直接或间接影响，用以反映和考核该单位生态效益情况。	可根据单位实际情况，具体描述本年度内单位使用预算资金完成的工作任务产生的生态效益。	5
		可持续影响	单位使用预算资金完成的工作任务对可持续发展所带来的直接或间接影响，用以反映和考核该单位可持续影响情况。	可根据单位实际情况，具体描述本年度内单位使用预算资金完成的工作任务产生的可持续影响。	5
		满意度	社会公众或单位的服务对象对单位使用预算资金完成的工作任务实施效果的满意程度，用以反映和考核该单位社会公众或服务对象的满意度。	可参考本级政府开展的单位满意度测评结果，或抽取重点项目开展实施情况的满意度调查。	10
合计					100