**部门单位项目支出绩效评价报告**

（ **2023** 年度）

项目名称：**麦盖提县乡村振兴示范村村组道路硬化项目**

实施单位（公章）：**麦盖提县乡村振兴局**

主管部门（公章）：**麦盖提县乡村振兴局**

项目负责人（签章）：**艾克拜·托合提**

填报时间：**2024年03月21日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。**

**1. 项目背景
  
政府偿还债务有利于维护其在国际市场上的声誉和负责任的形象，便于后续融资支持民营经济发展 。政府偿还债务向全社会传递出中央坚定不移支持民营经济发展的强烈信号，为民营经济发展营造良好的政策环境，维护政府声誉，助力经济高质量发展 。政府偿还债务可以稳固社会预期，推动经济实现平稳开局。此外，政府偿还债务的意义还有推动供给侧结构性改革、贯彻落实"六个稳"要求等。为进一步提升麦盖提县政府公信力，按照“标本兼治，重在治本，支付工程尾款”等要求，全面落实化解有策，兜底有方等举措，对政府性债务逐笔逐项进行化解。2023年麦盖提县乡村振兴局贯彻落实相关要求，积极向县财政申请资金来源，用于支付2022年麦盖提县乡村振兴示范村村组道路硬化工程项目尾款，共计566.34万元
  
2. 主要内容及实施情况
  
主要用于支付2022年麦盖提县乡村振兴示范村村组道路硬化工程项目尾款，目前已支付完毕。
  
3.项目实施主体
  
麦盖提县乡村振兴局为全额事业单位，纳入2023年部门决算编制范围的有6个办公室：综合办公室，信息中心，产业发展中心，财务室，考评中心，项目中心，。
  
编制人数35人，其中：行政人员编制5人、工勤1人、参公0人、事业编制29人。实有在职人数30人，其中：行政在职4人、工勤1人、参公0人、事业在职25人。离退休人员2人，其中：行政退休人员2人、事业退休0人。
  
4. 资金投入和使用情况
  
我单位向县财经委员会提交《关于2022年麦盖提县乡村振兴示范村村组道路硬化项目资金的申请报告》，经过与县政府分管领导沟通后，共安排下达资金566.34万元，为县级财政资金，最终确定项目资金总数为566.34万元。
  
截至2023年12月31日，实际支出566.34万元，预算执行率100%。**

**（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。**

**1.项目绩效总目标
  
本项目计划总投资为566.34万元，主要用于支付2022年麦盖提县乡村振兴示范村村组道路硬化工程项目尾款，有效化解我单位存量债务，守住不发生系统性、区域性风险底线，有效提高风险防范意识，建立和完善我单位债务监督体系，把化解债务工作措施落实到位。
  
2.阶段性目标
  
实施的前期准备工作：对项目的执行效果进行了全面的检查，确保所有的道路硬化工程都按照预定的标准和质量要求完成，债务数据统计，精准测算补贴所需的资金，向县财经委员会提交资金申请报告，确保资金及时到位。
  
具体实施工作：及时准备申请材料，按照程序进行打款。
  
事后跟踪情况：项目完成后，我们进行了事后的跟踪和评估，通过电话抽查等方式询问收款企业，是否有相关诉求和建议，确保补贴资金落到实处。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象、时间和范围。**

**1. 绩效评价目的
  
本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《关于印发〈中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）〉的通知》（财预〔2021〕101号）、以及自治区财政厅《关于印发〈自治区项目支出绩效目标设置指引〉的通知》（新财预〔2022〕42号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，旨在评价财政项目实施前期、过程及效果，评价财政预算资金使用的效率及效益。
  
通过此次绩效评价，发现预算资金在项目立项、执行管理中制度保障、实际操作方面的缺陷和薄弱环节，总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益。同时可根据绩效评价中发现的问题，调整工作计划，完善绩效目标，加强项目管理，提高管理水平，为下一年预算编制与评审提供充分有效的依据，以达到改进预算管理、优化资源配置、提高预算资金使用效益的目的。
  
2. 绩效评价对象
  
本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，以项目支出为对象所对应的预算资金，以项目实施所带来的产出和效果为主要内容，以促进预算单位完成特定工作任务目标所组织开展的绩效评价。
  
3. 绩效评价范围
  
本次评价范围涵盖项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况。覆盖项目预算资金支出的所有内容进行评价。包括项目决策、项目实施和项目成果验收流程等。**

**（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
  
本次绩效评价遵循的原则包括：
  
（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。
  
（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。
  
（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。
  
（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。
  
2. 绩效评价指标体系
  
本项目绩效评价体系根据《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预﹝2020﹞10号）文件中共性指标及个性化指标设置，主要分为共性指标和个性指标两大类。共性指标下设决策与过程2个一级指标，其中：项目决策下设项目立项、绩效目标、资金投入3个二级指标；过程下设资金管理和组织实施2个二级指标。个性指标下设产出和效益2个一级指标，其中：产出下设产出数量、产出质量、产出时效、产出成本4个2级指标，效益下设项目效益及满意度2个二级指标。项目绩效评价体系详见附件1。
  
3. 绩效评价方法
  
本次评价采用定量与定性评价相结合的比较法和公众评判法，总分由各项指标得分汇总形成。
  
比较法：是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。
  
公众评判法：是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。
  
4. 绩效评价标准
  
绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较、分析、评价。本次评价主要采用了计划标准。
  
计划标准：指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。
  
行业标准：指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。
  
历史标准：指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。**

**（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：
  
陈建丽任评价组组长，绩效评价工作职责为负责全盘工作。
  
艾克白·托合提任评价组副组长，绩效评价工作职责为为对项目实施情况进行实地调查。
  
买买提艾力任评价组成员，绩效评价工作职责为负责资料审核等工作。
  
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、绩效进行的综合评价分析。
  
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。**

**三、综合评价情况及评价结论**

**（一）综合评价情况
  
通过实施麦盖提县乡村振兴示范村村组道路硬化项目的实施有效化解我单位存量债务，守住不发生系统性、区域性风险底线，有效提高风险防范意识，建立和完善我单位债务监督体系，把化解债务工作措施落实到位。项目实施主要通过项目决策、项目过程、项目产出以及项目效益等方面进行评价，其中：
  
本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；符合行业发展规划和政策要求；与部门职责范围相符，属于部门履职所需；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；与相关部门同类项目或部门内部相关项目未重复
  
项目过程：麦盖提县乡村振兴示范村村组道路硬化项目预算安排566.34万元，实际支出566.34万元，预算执行率100%。项目资金使用合规，项目财务管理制度健全，财务监控到位，所有资金支付均按照国库集中支付制度严格执行，现有项目管理制度执行情况良好。
  
项目产出：主要关注该项目的数量、质量、成本和时效指标是否达到预期目标。经翻阅项目资料可知，目前已支付2022年麦盖提县乡村振兴示范村村组道路硬化工程项目尾款。
  
项目效益：有效化解我单位存量债务，守住不发生系统性、区域性风险底线，有效提高风险防范意识，建立和完善我单位债务监督体系，把化解债务工作措施落实到位。
  
（二）综合评价结论
  
依据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）以及《关于进一步加强和规范喀什地区项目支出“全过程”预算绩效管理结果应用的通知》（喀地财绩〔2022〕2号）文件，绩效评价总分设置为100分，划分为四档：90（含）-100分为“优”、80（含）-90分为“良”、70（含）-80分为“中”、70分以下为“差”。经对麦盖提县乡村振兴示范村村组道路硬化项目进行客观评价，最终评分结果：评价总分100分，绩效等级为“优”。**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况。**

**项目决策类指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面的内容，由6个三级指标构成，权重分为15分，实际得分15分，得分率为100%。
  
（1）立项依据充分性：结合脱贫攻坚巩固提升工程，保证脱贫质量，推进与乡村振兴衔接职责，并组织实施。围绕2023年度工作重点和工作计划制定经费预算，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。
  
（2）立项程序规范性：根据决策依据编制工作计划和项目预算，经过与麦盖提县乡村振兴示范村村组道路硬化项目分管领导进行沟通、筛选确定经费预算计划，上党委会研究确定最终预算方案，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。
  
（3）绩效目标合理性：制定了实施方案，明确了总体思路及目标、并对任务进行了详细分解，对目标进行了细化，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。
  
（4）绩效指标明确性： 将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，根据评分标准，该指标不扣分，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，该指标不扣分，得3分。
  
（6）资金分配合理性：资金分配与实际相适应，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。**

**（二）项目过程情况。**

**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，权重分为15分，实际得分15分，得分率为100%。
  
（1）资金到位率：财政资金足额拨付到位，牵头单位能够及时足额按照合同约定将专项资金拨付给联合体单位，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。
  
（2）预算执行率：预算编制较为详细，项目资金支出总体能够按照预算执行，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。
  
（3）资金使用合规性：制定了相关的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，该指标不扣分，得4分。
  
（4）管理制度健全性：制定了麦盖提县乡村振兴示范村村组道路硬化项目相关管理办法，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，该指标不扣分，得2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，经过与县政府分管领导沟通后，报党支部会议研究执行，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，该指标不扣分，得3分。**

**（三）项目产出情况。**

**项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效，产出成本四方面的内容，由5个三级指标构成，权重分为40分，实际得分40分，得分率为100%。
  
（1）对于“产出数量”
  
化解债务项目数量指标，预期指标值为大于等于1个，实际完成值为1个，指标完成率为100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得8分。
  
合计得8分。
  
（2）对于“产出质量”：
  
资金使用合规率指标，预期指标值为100%，实际完成值为100%，指标完成率为100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得8分。
  
合计得8分。
  
（3）对于“产出时效”：
  
债务化解完成时间指标，预期指标值为2023年8月，实际完成值为2023年8月，指标完成率为100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得8分。
  
资金支付及时率指标，预期指标值为100%，实际完成值为100%，指标完成率为100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得8分。
  
合计得16分。
  
（4）对于“经济成本”：
  
单个项目债务化解金额指标预期值为小于等于566.34万元，实际完成值为566.34万元，指标完成率为100%，成本控制在预算范围内，根据评分标准，此项指标应当得分为8分，实际得分8分。**

**（四）项目效益情况。**

**项目效益类指标包括项目效益，满意度2个方面的内容，由2个三级指标构成，权重分为30分，实际得分30分，得分率为100%。
  
（1）对于“社会效益指标”：
  
提升政府公信力指标，该指标预期指标值为提升，实际完成值为提升，指标完成率为100%，与预期指标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得20分。
  
（2）对于“经济效益指标”：
  
本项目不涉及经济效益指标。
  
（3）对于“生态效益指标”：
  
本项目不涉及生态效益指标。
  
（4）对于“满意度指标”
  
收款方满意度100%，该指标预期指标值为100%，实际完成值为100%，指标完成率为100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分,得10分。**

**五、预算执行进度与绩效指标偏差**

**麦盖提县乡村振兴示范村村组道路硬化项目预算566.34万元，到位566.34万元，实际支出566.34万元，预算执行率为100%，项目绩效指标总体完成率为100%，此项目无偏差。**

**六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析、下一步改进措施**

**（一）主要经验及做法
  
一是本项目能够严格按照《项目实施方案》执行，项目执行情况较好。二是加强组织领导，本项目绩效评价工作，有主要领导亲自挂帅，分管领导具体负责，从项目到资金，均能够很好的执行。
  
（二）存在问题及原因分析
  
存在的问题：政府债务化解过程中还应注意防范经济下行风险、财政运行风险、局部金融风险等。
  
原因分析：政府债务化解是一项重要的财政工作，但在实施过程中可能会面临一些风险和挑战。其中，经济下行风险是一个不可忽视的因素。经济下行会导致财政收入减少，而政府债务化解需要投入大量资金，这可能会给财政带来压力。
  
下一步改进措施：优化财会人员成长通道，提升财会人员业务技能、职业道德综合水平；安排预算化解债务，加大审计力度；盘活存量资产、项目化解债务，合理利用PPP模式，积极引进社会资本参与基础设施建设运营。**

**七、有关建议**

**针对政府债务化解中的经济下行、财政运行及局部金融风险，建议加强风险监测预警，优化债务结构，完善风险防范机制，确保经济稳健发展。**

**八、其他需要说明的问题**

**我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，接受上级部门及社会公众监督。**