**自治区部门单位项目支出绩效**

**评价报告**

（ 2024 年度）

部门单位名称（公章）：新疆农业职业技术学院

填报时间： 2025年 2月 28日

**项目支出绩效评价报告**

一、基本情况

**（一）项目概况**

基层工作经费（驻村工作队乡村振兴经费）项目由学校按照中央和自治区党委乡村振兴重点工作安排部署、自治区党委《关于巩固脱贫巩固拓展脱贫攻坚成果分类全面推进乡村振兴的实施方案》《自治区乡村振兴促进条例》以及《新疆农业职业技术学院年度重点工作任务》《洛浦县关于进一步抓好乡村振兴示范村民小组创建工作的通知》等工作部署，主动发挥学校的技术和人才优势，派驻访惠聚工作队定点帮扶和田地区洛浦县多鲁乡阔尕其艾日克村、巴什央都玛村，带领村两委班子理清发展思路，补短板、强弱项，全面实施组织振兴、人才振兴、生态振兴、文化振兴和产业振兴，通过推进项目落地落实，切实提高脱贫地区人口就业创业能力，增强脱贫地区和脱贫群众的自我发展能力。

2024年度项目预算资金122万，截止2024年12月，项目资金执行100.79万元，资金执行率82.6%。项目实施内容主要包括：一是谋划实施产业发展项目，带动脱贫人口就业，促进农户增收。二是为困难家庭和无劳动力农户提供春耕备耕物资，结合农时，开展农业、林果业、畜牧养殖实用技术指导和服务。三是通过百姓大舞台、特色文化宣传栏等项目建设，丰富村民文化活动，增进交流交往交融，激发脱贫致富内生动力。四是实施人居环境整治；五是开发公益岗位，对家庭收入困难群众精准帮扶等。

**（二）项目绩效目标**

**1.总体目标**

基层工作经费（驻村工作队乡村振兴经费）项目紧紧围绕乡村振兴“产业兴旺、生态宣居、乡风文明、治理有效、生活富裕”二十字方针的科学内涵，牢牢守住保障国家粮食安全和不发生规模性返贫两条底线，提升农村产业发展水平、乡村建设水平、乡村治理水平，推动农业增效益、农村增活力、农民增收入，为加快推进乡村全面振兴、推进中国式现代化提供基础支撑。

**2.阶段性目标**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标值** |
| 产出指标 | 数量指标 | 村级厕所革命村民补助户数（两个村） | >=20户 |
| 乡村环境美化和亮化施工长度 | >=500米 |
| 农业生产物资补助户数 | >=100户 |
| 农业生产物资补助亩数 | >=1000亩 |
| 组织开展村级文化润疆活动场次 | >=6场次 |
| 补助发放次数 | >=2次 |
| 质量指标 | 验收合格率 | =100% |
| 时效指标 | 补助发放及时率 | =100% |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 促进当地农民收入增长 | >=3% |
| 满意度指标 | 满意度指标 | 村民满意度 | >=90% |

二、绩效评价工作开展情况

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

对新疆农业职业技术大学基层工作经费（驻村工作队乡村振兴经费）项目进行绩效评价，目的在于了解项目资金使用和项目管理情况，同时对项目所达到的阶段性效益进行考量，以发现本项目在项目管理及预算资金安排等方面存在的问题并提出针对性的意见，以达到改进预算管理、控制节约成本，提高预算资金使用效益的目的。

**（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**

本次评价坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，始终遵循科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的基本原则。

**2.评价指标体系**

按照逻辑分析法设计，包括项目决策、项目过程、项目产出、影响力四部分内容。其中项目决策权重为5分，项目过程权重为5分，项目产出权重为50分，项目效益权重为40分。

根据自治区财政厅《关于印发〈自治区本级财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》(新财预〔2018〕188号)、项目支出绩效评级管理办法(财预〔2020〕10号)等相关文件要求，本次专项资金的评价指标体系包括评价指标、权重、指标解释、计算公式、评分标准。绩效评价总分值100分，根据综合评分结果，评价计分90分-100分(含90分)对应的评分结果级别为优，80-90分(含80分)对应的评分结果级别为良，60-80分(含60分)对应的评分结果级别为中，60分以下对应的评分结果级别为差。完整的绩效评价指标体系及评分过程详见附件1。

**3.评价方法**

本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此核定具体指标时采用了不同方法，具体评价方法如下：

（1）比较法。通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况，综合分析绩效目标实现程度。对项目最终验收情况与年度绩效目标对比、预算资金执行情况等相关因素进行比较。

（2）因素分析法。通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。通过对项目的开展情况、项目产出数量、成本控制、资金拨付文件及自评报告等相关资料的收集和审核，综合分析各因素对绩效目标实现的影响。

**4.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。本次评价主要采用了计划标准和行业标准。

**（三）绩效评价工作过程**

1.前期准备。首先成立评价工作组，开展前期调研；其次明确项目绩效目标，设计绩效评价指标体系并确定绩效评价方法；接着确定现场和非现场评价范围，设计资料清单；最后制定评价实施方案并进行论证。

2.组织实施。制定绩效评价工作方案，具体包括项目概况、评价思路、方法手段、组织实施、进度安排等。收集项目立项依据、相关会议纪要、实施方案、财政资金分配方案、支付管理情况等相关评价资料并进行梳理。

3.分析评价。根据收集梳理的资料围绕项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等内容，对照已确定的绩效评价指标进行详细全面的分析评价，逐项打分并形成绩效评价最终结果。

三、综合评价情况及评价结论

对科研项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为92.8分，属于“优”。其中，项目决策类指标权重为5分，得分为5分，得分率为 100%。项目过程类指标权重为5分，得分为4.8分，得分率为96%。项目产出类指标权重为50分，得分为43分，得分率为86%。项目效益类指标权重为40分，得分为40分，得分率为100%。

表1综合评分表

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **目标值** | **业绩值** | **得分率** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 5分 | 项目立项 | 立项依据  充分性 | 0.5 | 充分 | 充分 | 100% | 0.5 |
| 立项程序  规范性 | 0.5 | 规范 | 规范 | 100% | 0.5 |
| 绩效目标 | 绩效目标  合理性 | 1 | 合理 | 合理 | 100% | 1 |
| 绩效指标  明确性 | 1 | 明确 | 明确 | 100% | 1 |
| 资金投入 | 预算编制  科学性 | 1 | 科学 | 科学 | 100% | 1 |
| 资金分配  合理性 | 1 | 合理 | 合理 | 100% | 1 |
| 过程 | 5分 | 资金管理 | 资金到位率 | 1 | 100% | 100% | 100% | 1 |
| 预算执行率 | 1 | 100% | 100% | 82.6% | 0.8 |
| 资金管理 | 资金使用  合规性 | 1 | 合格 | 合格 | 100% | 1 |
| 组织实施 | 管理制度  健全性 | 1 | 健全 | 健全 | 100% | 1 |
| 制度执行  有效性 | 1 | 有效 | 有效 | 100% | 1 |
| 产出 | 50分 | 产出数量 | 实际完成率 | 15 | 100% | 200% | 53% | 8 |
| 产出质量 | 质量达标率 | 10 | 100% | 100% | 100% | 10 |
| 产出时效 | 完成及时性 | 15 | 及时 | 及时 | 100% | 15 |
| 产出成本 | 成本节约率 | 10 | 100% | 100% | 100% | 10 |
| 效益 | 40分 | 项目效益 | 实施效益  （社会效益、经济效益、可持续效益） | 30 | ≥90% | 90% | 100% | 30 |
| 满意度 | 10 | ≥90% | 90% | 100% | 10 |

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目立项符合法律法规、相关政策及部门职责，能反映和考核项目立项依据情况，项目申请、设立过程符合相关要求，能反映和考核项目立项的规范情况，所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况，依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，能反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

（二）项目过程情况

项目严格按照预期绩效目标执行预算资金。项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

（三）项目产出情况

两个村村级厕所革命村民补助户数40户，乡村环境美化和亮化施工长度500米，农业生产物资补助户数100户，农业生产物资补助亩数1000亩，组织开展村级文化润疆活动6场次，补助发放次数2次；项目验收合格率100%；补助及时发放到位。

（四）项目效益情况

通过项目的实施，阔尕其艾日克村脱贫人口人均纯收入较上年增长2270元，巴什央都玛村脱贫人口人均纯收入较上年增长1996元，村民对学校驻村工作队乡村振兴项目实施满意。

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

为确保项目顺利进行，提前做好项目规划，将所列计划再三审核。在项目实施过程中做好定期监督检查，严格按照项目管理规范进行，在项目资金使用过程中，严格落实把关，按照项目资金使用范围做好审核工作，让项目资金落于实处。在项目完成后，做好受益群众民意调查及验收建档工作。

严格坚持先做事、后验收、再拨付的原则，基本杜绝了资金被挤占和挪用现象的发生，跟踪检查到位。财务、纪检监察等职能部门全面参与专项资金事前、事中和事后全过程的监管。在监督环节上，实行关口前移，从事后监督管理转向事前审核，事中监督和事后检查稽核相结合的监督制度上来，形成多环节全过程的监督管理格局，尽量早发现问题，早解决问题。

（二）存在的问题及原因分析

一是预算还存在不足，预算经济科目与实际执行存在偏差，导致经费无法支出；二是预算绩效管理还存在不足，绩效目标设置合理性方面存在欠缺；部分绩效指标设置偏低，比如户厕改革目标值是≧20户，实际完成值是40户，指标完成率正偏差较大。

六、有关建议

进一步加强对绩效管理工作的学习，提高对预算绩效管理工作重要性的认识，总结经验查找问题，抓紧研究制定更全面更完善的绩效评价管理办法。加大全局对全面实施预算绩效管理和绩效管理工作的学习力度，让“花钱必问效，无效必问责”的理念深入工作每个环节。

七、其他需要说明的问题

无。

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目支出绩效自评表** | | | | | | | | | | | | | |
| **（ 2024 年度）** | | | | | | | | | | | | | |
| 项目名称 | | 基层工作经费 | | | | | | | | | | | |
| 主管部门 | | 自治区农业农村厅 | | | | | 实施单位 | | 新疆农业职业技术大学 | | | | |
| 项目资金 （万元） | | 资金来源 | | 年初预算数 | 全年预算数 | | 全年执行数 | | 分值权重 | | 执行率 | | 得分 |
| 年度资金总额 | | 122 | 122 | | 100.79 | | 10 | | 82.61% | | 8.26 |
| 其中：当年财政拨款 | |  |  | |  | | - | | - | | - |
| 其他资金 | | 122 | 122 | | 100.79 | | - | | - | | - |
| 年度总体目标 | 总体目标 | | | | | | | | 总体目标完成情况 | | | | |
| 学院作为后盾单位，持续发挥技术和人才优势，扎实有序帮扶洛浦县多鲁乡阔尕其艾日克村、巴什央都玛村推进乡村发展建设、技术服务、产业项目扶持等定点帮扶工作。2024年度122万项目资金主要用于：改善村容村貌、乡村环境美化、农业生产发展、庭院人居环境以及驻村工作队配套补助等。该项目紧紧围绕自治区总目标建设，依靠发展村级农业产业发展增加群众收入，为脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接提供持续动力。 | | | | | | | | 学院作为后盾单位，持续发挥技术和人才优势，扎实有序帮扶洛浦县多鲁乡阔尕其艾日克村、巴什央都玛村推进乡村发展建设、技术服务、产业项目扶持等定点帮扶工作。2024年度实际投入100.79万元项目资金主要用于改善村容村貌、乡村环境美化、农业生产发展、庭院人居环境以及驻村工作队工作运转，阔尕其艾日克村脱贫人口人均纯收入较上年增长2270元，巴什央都玛村脱贫人口人均纯收入较上年增长1996元。 | | | | |
|  | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 | 指标值设置依据 | 上年完成值 | 指标分值权重 | 指标赋分规则 | 佐证资料 | 指标实际完成值 | 完成率 | 指标得分 | 偏差原因分析及改进措施 |
| 年度绩效指标完成情况 | 产出指标 | 数量指标 | 村级厕所革命村民补助户数（两个村） | >=20户 | 计划标准 | 20户 | 5 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | 40户 | 100% | 2.5 | 为进一步发挥资金效益，激励村民内生动力，户厕补助发放形式由全额补助调整为村民自费和项目资金各50%的比例进行。改进措施：严格按照预算执行。 |
| 乡村环境美化和亮化施工长度 | >=500米 | 计划标准 | - | 8 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | 500米 | 100% | 8 |  |
| 农业生产物资补助户数 | >=100户 | 计划标准 | - | 10 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | 100户 | 100% | 10 |  |
| 农业生产物资补助亩数 | >=1000亩 | 计划标准 | 1540亩 | 6 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | 1000亩 | 100% | 6 |  |
| 组织开展村级文化润疆活动场次 | >=6场次 | 计划标准 | 6场次 | 8 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | 6场次 | 100% | 8 |  |
| 补助发放次数 | >=2次 | 计划标准 | - | 5 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | 2次 | 100% | 5 |  |
| 质量指标 | 验收合格率 | =100% | 计划标准 | - | 5 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | 100% | 100% | 5 |  |
| 时效指标 | 补助发放及时率 | =100% | 计划标准 | - | 3 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | 100% | 100% | 3 |  |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 促进当地农民收入增长 | >=3% | 计划标准 | - | 30 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | 3% | 100% | 30 |  |
| 满意度指标 | 满意度指标 | 村民满意度 | >=90% | 计划标准 | >=90% | 10 | 满意度赋分 | 工作资料 | 90% | 100% | 10 |  |
| 总分 | | | |  |  |  |  |  |  |  |  | 95.76 |  |

附件1

**绩效评价指标体系及评分过程**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** | **权重** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； 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。 | **0.5** | **0.5** |
| 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。 | **0.5** | **0.5** |
| 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： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） 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。 | **1** | **1** |
| 决策 | 绩效目标 | 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； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 | **1** | **1** |
| 资金投入 | 预算编制  科学性 | 项目预算编制是否经过科学论证、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预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 | **1** | **1** |
| 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。 | **1** | **1** |
| 过程 | 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。 | **1** | **1** |
| 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。 | **1** | **0.8** |
| 过程 | 资金管理 | 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。 | **1** | **1** |
| 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项目顺利实施的保障情况。 | 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； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 | **1** | **1** |
| 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。 | **1** | **1** |
| 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。 | **15** | **8** |
| 产出 | 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。 | **10** | **10** |
| 产出时效 | 完成及时性 | 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。 | **15** | **15** |
| 产出成本 | 成本节约率 | 完成项目计划工作目标的实际节约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。 | 成本节约率=[（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。 | **10** | **10** |
| 效益 | 项目效益 | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 | **30** | **30** |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 | **10** | **10** |