**康城镇扶持壮大村级集体经济**

**项目绩效评价报告**

**目 录**

1. 基本情况..........................................1

(一)项目单位基本情况..................................1

(二)项目基本情况......................................3

(三)项目绩效目标**.....**.................................8

二、绩效评价工作情况**.**.................................8

(一)绩效评价目的、对象及范围..........................8

(二)绩效评价的原则及评价方法 指标体系及评价标准.......9

(三)绩效评价工作过程..................................9

三、综合评价情况及评价结论............................10

四、绩效评价指标分析..................................11

(一)项目决策类........................................11

(二)项目过程类........................................12

(三)项目产出类........................................13

(四)项目效益类........................................14

五、项目绩效评价中发现的问题及建议....................15

**康城镇扶持壮大村级集体经济**

**项目绩效评价报告**

我单位于2022年8月至9月，对2021年扶持壮大村集体经济项目进行了绩效评价。现将有关情况报告如下：

一、**基本情况**

1. **项目单位基本情况**

1.项目实施单位基本情况

交口县康城镇人民政府，统一社会信用代码：1114233301270569XY；机构地址：山西省交口县康城镇康城村；负责人：郭建强。康城镇地处交口县南部，东与晋中市灵石县相接，南、西与临汾市汾西县、隰县交界，西北与石口乡毗邻，东北与回龙乡相连，距交口县城约32千米，区域总面积214.41㎡。截止2021年末康城镇户籍人口16000余人，下辖12个行政村。内设机构“五办一站两中心”：党政综合办、经济发展办、社会事务办、规划建设办、综合行政执法办；党群服务中心、综合便民服务中心；退役军人服务保障工作站。下属计划生育服务中心与农村综合便民服务中心2个事业单位。核定编制行政编制24人，事业编制36人。

**（二）项目基本情况**

1.项目概况

立项背景：加强村级集体经济建设，是推进农业适度规模经营、优化配置农业生产要素、提高农村公共服务能力、完善农村社会治理、实现农民共同富裕的重要举措，是促进农民共同富裕的需要，将扶持发展村级集体经济工作，纳入到实施乡村振兴战略中来思考、来谋划、来布局，充分认识村级集体经济发展壮大对于统筹城乡发展、促进社会稳定、巩固执政基础和全面建成小康社会具有十分重大的意义。

立项依据：山西省委组织部、山西省财政厅、山西省农业厅《关于坚持和加强农村基层党组织领导发展壮大村级集体经济的通知》（晋组通字[2019]13号）文件；(吕财农[2020]121号）文件；交口县财政局、交口县现代农业发展中心《关于下达2021年扶持壮大村级集体经济补助资金的通知》（交财农[2021]77号）等。

项目内容：

康城镇人民政府——炭腰吉村修建3#羊棚，出租收取租金以壮大集体经济；支进村回购牛棚两座，出租收取租金，增加农民收入，实现强村富民。

2.项目主要绩效

我镇扶持壮大村级集体经济项目，涉及炭腰吉、支进2个村，均为资产出租收取租金项目。

项目实施后，我镇集体项目将取得经济收益11万元，为集体经济发展奠定了基础。主要绩效情况详见下表：

交口县扶持壮大村级集体经济项目绩效表

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位 | 项目内容 | 模式 | 资金 | 经营方 | 已收益 | 项目绩效 |
| 康城镇 | 炭腰吉村修建3#羊棚 | 出租 | 55 | 贺家洼村三合丰种养殖专业合作社 | 0.00 | 收取年租金3.3万元，增加农民收入，为实现强村富民奠定了基础 |
| 支进村回购牛棚两座 | 出租 | 55 | 精诚矿业有限公司 | 0.00 | 将收取年租金3.3万元，增加农民收入，实现强村富民 |

3.项目资金到位及使用情况

我镇扶持壮大村级集体经济项目预算110万元，资金到位110万元,到位率100%；实际支出110万元；结余0万元。我单位涉及项目资金已全部到位并使用完毕，详见下表：

项目资金到位及使用情况

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 预算 | 资金来源 | | | 经费支出 | | |
| 单位 | 级次 | 年月日 | 科目及摘要 | 金额 | 年月日 | 科目及摘要 | 金额 |
| 康城镇 | 中央 | 2021.11.25 | 收财政项目款 | 550,000.00 | 2021.11.25 | 支希望种养殖专业合作社 | 550,000.00 |
| 中央 | 2021.11.26 | 收财政项目款 | 200,000.00 | 2021.11.26 | 支交口科瑞装饰有限公司 | 200,000.00 |
| 县级 | 2021.11.26 | 收财政项目款 | 350,000.00 | 2021.11.26 | 支交口科瑞装饰有限公司 | 350,000.00 |
| 小 计 | | | 2个项目 | 1,100,000.00 |  |  | 1,100,000.00 |

**（三）项目绩效目标**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位 | 项目内容 | 项目绩效目标 |
| 康城镇 | 炭腰吉村修建3#羊棚 | 出租，收取年租金3.3万元，增加农民收入，为实现强村富民奠定了基础 |
| 支进村回购牛棚两座 | 出租，将收取年租金3.3万元，增加农民收入，实现强村富民 |

**二、绩效评价工作情况**

**（一）绩效评价目的 对象及范围**

1.绩效评价目的

通过实施财政支出绩效评价，增强我单位的绩效观念和责任意识，以项目支出和结果是否达到绩效目标、项目拨款依据是否充分、资金支出是否规范合理等为主要内容，评价结果将作为预算安排的主要依据，确保“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、预算结果有应用”的全过程预算绩效管理体系得到有效实施。

2.绩效评价的对象及范围

本次绩效评价的对象及范围是：2021年扶持壮大村级集体经济项目绩效情况。

**（二）绩效评价的原则及评价方法 指标体系及评价标准**

1.绩效评价的原则及评价方法

我单位绩效评价遵循“科学规范、公正公开、绩效相关”的基本原则，坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，采取查阅有关资料与调查测评相结合，书面资料与项目实际相印证,通过因素分析法、公众评判法等一系列绩效评价技术手段，对2021年扶持壮大村级集体经济项目做出客观、公正和科学评价。

2.指标体系及评价标准

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，综合考虑项目背景、绩效目标、预算资金的投入与使用情况等内容，我单位责专人组成评价小组按照逻辑分析法，从科学性、客观性、可执行性和绩效评价可操纵性角度出发，明确指标体系设定以资金运行为主线，围绕决策、过程、产出和效益四个环节，共设定一级指标四个、分值100分，其中决策20分、过程20分、产出25分、效益35分；二级指标9个，涵盖了从项目立项到项目效益的全过程；三级指标21个，细化了从项目立项合规性、合理性、明确性，到资金到位率和及时性、管理制度和财务制度有效性等，再到项目完成率、完成速度及质量达标率，最后落实到经济、社会和生态效益，以及可持续发展效益和公众满意度等。

根据项目资金绩效目标评价指标体系，项目绩效评价实行百分评分制考核，其评价结果共分四个等次： 90（含）-100为“优”，80（含）-90分为“良”，60（含）-80分为“中”，60分以下为“差”。

**（三）绩效评价工作过程**

第一阶段：绩效评价准备阶段。开展绩效评价前调查，深入了解和分析研究我镇区域范围内壮大村集体经济项目地理位置情况，从节约时间成本和提高工作效率出发，力求做到项目与项目绩效评价之间无缝对接；

第二阶段：绩效评价实施阶段。单位组织的绩效评价小组认真收集和审核项目资料，发现问题及时作出处理；赴项目现场勘察调研和访谈测评，以及对项目现场进行图像取证和文字记录；根据项目资料和现场勘察情况，对照项目绩效评价指标体系，分析论证，提出绩效评价意见；

第三阶段：撰写绩效评价报告阶段。绩效评价小组成员根据收集审核的资料和现场勘察取证情况，分析整理素材，撰写绩效评价报告；

第四阶段：根据上级部门队我单位绩效评价报告提出的意见和建议，分析研究和进一步完善绩效评价报告；

第五阶段：经镇党委班子研究复核后，撰写项目绩效评价报告，整理项目档案资料，并及时归档。

**三、综合评价及评价结论**

根据绩效评价指标体系，我镇2021年扶持壮大村级集体经济项目绩效评价得94.25分，绩效评价等次为“优”。详见下表：

补助类项目绩效评价指标及得分情况表

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 20 | 项目立项 | 12 | 项目立项合规性 | 4 | 4 | 100% |
| 绩效目标合理性 | 4 | 4 | 100% |
| 绩效目标明确性 | 4 | 4 | 100% |
| 资金落实 | 8 | 资金到位率 | 4 | 4 | 100% |
| 资金到位及时性 | 4 | 4 | 100% |
| 过程 | 20 | 业务管理 | 10 | 组织机构健全性 | 2 | 2 | 100% |
| 管理制度健全性 | 2 | 1.43 | 71.5% |
| 制度执行有效性 | 4 | 2.29 | 57.25% |
| 档案管理规范性 | 2 | 1.8 | 90% |
| 财务管理 | 10 | 财务制度健全性 | 2 | 1.71 | 85.5% |
| 资金使用合规性 | 6 | 6 | 100% |
| 财务监控有效性 | 2 | 2 | 100% |
| 产出 | 20 | 产出数量 | 8 | 实际完成率 | 8 | 7.6 | 95% |
| 产出质量 | 6 | 质量达标率 | 6 | 6 | 100% |
| 产出时效 | 3 | 完成及时性 | 3 | 2.6 | 86.67% |
| 产出成本 | 3 | 成本节约率 | 3 | 2.82 | 94% |
| 效益 | 40 | 项目效益 | 40 | 经济效益 | 5 | 5 | 100% |
| 社会效益 | 5 | 5 | 100% |
| 生态效益 | 5 | 5 | 100% |
| 可持续发展效益 | 5 | 5 | 100% |
| 服务对象满意度 | 20 | 18 | 90% |
| 总分 | 100 |  | 100 |  | 100 | 94.25 | 94.25% |

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策类**

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 20 | 项目立项 | 12 | 项目立项合规性 | 4 | 4 | 100% |
| 绩效目标合理性 | 4 | 4 | 100% |
| 绩效目标明确性 | 4 | 4 | 100% |
| 资金落实 | 8 | 资金到位率 | 4 | 4 | 100% |
| 资金到位及时性 | 4 | 4 | 100% |
| 小计 | 20 |  | 20 |  | 20 | 20 | 100% |

项目决策，从项目立项和资金落实率两方面考核：

1.项目立项分值12分，得12分。从项目立项合规性、绩效目标合理性和绩效目标明确性方面考核，各4分。项目立项符合山西省委组织部坚持和加强农村基层党组织领导发展壮大村级集体经济文件精神，项目立项依据具有合规性、合理性和项目绩效目标明确性，得12分。

2.资金落实分值8分，得8分。从资金到位率、资金到位及时性两方面考核各4分。扶持壮大村级级集体经济项目预算110万元，资金到位110万元,到位率100%得4分；项目资金到位及时得4分。

**（二）项目过程类**

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 过程 | 20 | 业务管理 | 10 | 组织机构健全性 | 2 | 2 | 100% |
| 管理制度健全性 | 2 | 1.43 | 71.5% |
| 制度执行有效性 | 4 | 2.29 | 57.25% |
| 档案管理规范性 | 2 | 1.8 | 90% |
| 财务管理 | 10 | 财务制度健全性 | 2 | 1.71 | 85.5% |
| 资金使用合规性 | 6 | 6 | 100% |
| 财务监控有效性 | 2 | 2 | 100% |
| 小计 | 20 |  | 20 |  | 20 | 17.23 | 86.15% |

项目过程，从业务管理和财务管理两方面考核：

1.业务管理分值10分，得7.52分。从组织机构健全性、管理制度健全性、制度执行有效性和档案管理规范性四方面考核。①组织机构健全性分值2分，有项目负责人，做到了责任到人，得2分；②管理制度健全性分值2分，有比较健全的项目管理制度，得2分；③制度执行有效性分值4分，遵守法律法规和相关规定，按照规定的资金用途使用资金、手续齐全，项目有绩效自评表。我镇未提供项目支出绩效自评表扣1.71分，得2.29分；④档案管理规范性分值2分，要求档案资料从项目立项到项目总结，每个节点均有书面资料印证，我镇项目档案资料齐全完整,普遍不够完整扣0.2分，得1.8分。

2.财务管理分值10分，得9.71分。从财务制度健全性、资金使用合规性、财务监控有效性三方面考核。①财务制度健全性分值2分，有完善合规的财务管理制度，得2分；②资金使用合规性分值6分，项目资金单独核算、专款专用得6分；③财务审核到位尽责，监控有效分值2分，得2分。

**（三）项目产出类**

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 产出 | 20 | 产出数量 | 8 | 实际完成率 | 8 | 7.6 | 95% |
| 产出质量 | 6 | 质量达标率 | 6 | 6 | 100% |
| 产出时效 | 3 | 完成及时性 | 3 | 2.6 | 86.67% |
| 产出成本 | 3 | 成本节约率 | 3 | 2.82 | 94% |
| 小计 | 20 |  | 20 |  | 20 | 19.02 | 95.1% |

项目产出，从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本等四方面考核。

1.产出数量指标分值8分，得7.6分。

2.质量指标分值6分，得6分。建设质量达标项目验收合格，并投入使用得6分；

3.时效指标分值3分，得2.6分。项目及时完工并投入使用，得2.6分；

4.成本指标分值3分，得2.82分。项目预算110万元，实际支出110万元，得2.82分。

**（四）项目效益类**

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 效益 | 40 | 项目效益 | 40 | 经济效益 | 5 | 5 | 100% |
| 社会效益 | 5 | 5 | 100% |
| 生态效益 | 5 | 5 | 100% |
| 可持续发展效益 | 5 | 5 | 100% |
| 服务对象满意度 | 20 | 18 | 90% |
| 小计 | 40 |  | 40 |  | 40 | 38 | 95% |

1.经济效益指标分值5分，得5分。通过出租形式，壮大村级集体经济，带动就业，增加农民的收入，推动脱贫致富和经济发展，得5分；

2.社会效益指标分值5分，得5分。通过肉牛养殖和湖羊养殖，增强村级集体经济实力，得5分；

3.生态效益指标分值5分，得5分。通过发展养殖业和种植业，两业相互支持和相互滋养，促进良性循环得5分；

4.可持续影响指标分值5分，得5分。利用项目补助收入，取得相对稳定的租金和分红收益，有利于实现不断壮大集体经济和可持续发展的目标，得5分；

5.服务对象满意度指标分值20分，得18分。经问卷调查测评，服务对象满意度满意度达到90%以上，依然有提升空间，扣2分，得18分。

**五、项目绩效评价中发现的问题及整改措施**

（一）健全和完善项目管理制度，增强制度执行力；

（二）加强项目绩效目标管理，总结项目运行中的经验并注意反思和项目绩效自评；

（三）强化与有关部门的沟通协调，克服困难，开拓创新，确保项目顺利实施；

（四）按计划及时完成项目建设，更好地发挥项目绩效。

二○二二年九月二十四日