**部门单位项目支出绩效评价报告**

（ **2024** 年度）

项目名称：**库科西鲁格乡其如克同村亮化项目**

实施单位（公章）：**塔什库尔干塔吉克自治县库科西鲁格乡人民政府**

主管部门（公章）：**塔什库尔干塔吉克自治县库科西鲁格乡人民政府**

项目负责人（签章）：**萨克力·哈力克**

填报时间：**2025年03月05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  
本项目遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《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，旨在评价库科西鲁格乡其如克同村亮化项目项目实施前期、过程及效果，评价财政预算资金使用的效率及效益。通过该项目的实施，建成后可带动其如克同村78户299人受益，可改善其如克同村村容村貌，完善其如克同村旅游服务基础设施，解决其如克同村村民及过往游客夜间出行的安全问题，提高旅游知名度，从而带动旅游业向深发展，让更多人吃上旅游饭。  
2. 主要内容及实施情况  
本项目建设主要服务于当地旅游基础设施的发展。投资50万元，为其如克同村主要道路购置137盏路灯；项目的实施可改善其如克同村村容村貌，完善其如克同村旅游服务基础设施，提高旅游知名度，从而带动旅游业向深发展，让更多人吃上旅游饭。  
3.项目实施主体  
库科西鲁格乡人民政府为行政机关单位，纳入2024年部门决算编制范围的有5个办公室：党政综合办公室、党建工作办公室、经济发展与财政办公室、社会事务（退役军人服务站）办公室、综合执法办公室；四个中心：农业发展服务中心、公共文化服务中心、村镇建设发展中心、综治和网格化服务中心。  
编制人数60人，其中：行政人员编制39人、工勤2人、事业编制19人。实有在职人数65人，其中：行政在职39人、工勤3人、参公8人、事业在职15人。离退休人员23人。  
4. 资金投入和使用情况  
项目根据《关于提前2024年中央农村综合改革转移支付预算的通知》（喀地财预〔2023〕26号）安排下达资金50万元，最终确定项目资金总数为50万元  
截至2024年12月31日，实际支出50万元，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  
该项目根据2024年中央提前2024年中央农村综合改革转移支付预算，下达中央资金50万元，实际下达资金50万元，为其如克同村主要道路购置137盏路灯；项目的实施可改善其如克同村村容村貌，完善其如克同村旅游服务基础设施，解决其如克同村村民及过往游客夜间出行的安全问题，提高旅游知名度，从而带动旅游业向深发展，让更多人吃上旅游饭。  
2.阶段性目标  
实施的前期准备工作：（1）明确2024年中央农村综合改革转移支付的范围和标准。资金范围包括农村公益事业建设财政奖补、农村综合改革发展相关示范试点工作。按照《财政部关于印发<农村综合改革转移支付资金管理办法>的通知》（新财预〔2023〕81号）有关规定，做好预算编制，制定实施方案，在线竞争性磋商方式招标。  
（2）及时进行项目采购及安装调试，按照合同约定及时拨付资金，对项目实施全过程进行监督管理。  
（3）库科西鲁格乡人民政府依据项目计划，提出支付申请并提供相关真实、合规的证明材料，制定资金使用计划，经审核后按照国库集中支付管理制度的规定和程序及时支付资金。  
验收阶段的具体工作：项目完工后及时进行竣工验收，抽样调查群众满意度，根据验收情况督促施工方完成问题整改直至验收合格，按要求完成项目工程审计及财务竣工决算。**

**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：  
萨克力·哈力克任评价组组长，绩效评价工作职责为负责全盘工作。主要是检查项目绩效指标完成情况、审定项目支出绩效评价结果及项目支出绩效自评报告。  
库尔班·艾海提任评价组副组长，绩效评价工作职责为为对项目实施情况进行实地调查，组织受益对象对项目工作进行评价等。  
张照猛任评价组成员，绩效评价工作职责为做好项目支出绩效评价工作的沟通协调工作，对项目实施情况进行实地调查，编写项目支出绩效自评报告。  
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  
通过实施库科西鲁格乡其如克同村亮化项目的实施改善了其如克同村村容村貌，完善了其如克同村旅游服务基础设施，解决了其如克同村村民及过往游客夜间出行的安全问题，提高了旅游知名度，从而带动旅游业向深发展，让更多人吃上了旅游饭。其中：  
项目决策：该项目主要通过《关于提前2024年中央农村综合改革转移支付预算的通知》文件要求实施，项目实施符合《财政部<农村综合改革转移支付资金管理办法>》（财农﹝2023﹞81号）的要求，项目实施依据充分，程序规范。   
项目过程：根据地区财政局下达的《关于提前2024年中央农村综合改革转移支付预算的通知》要求，库科西鲁格乡其如克同村亮化项目预算安排50万元，实际支出50万元，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：截止评价日，已支付库科西鲁格乡其如克同村亮化项目费用50万元，用于为其如克同村主要道路购置137盏路灯，该项目款100%按时支付。  
项目的实施改善了其如克同村村容村貌，完善了其如克同村旅游服务基础设施，解决了其如克同村村民及过往游客夜间出行的安全问题，提高了旅游知名度，从而带动旅游业向深发展，让更多人吃上了旅游饭。  
（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”。经对库科西鲁格乡其如克同村亮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。**

**（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：本项目立项符合《农村综合改革转移支付资金管理办法》中：“农村公益事业建设财政奖补支出用于对农民通过民主程序议定的‘村内户外’农村公益事业建设项目给予，主要支持地方加快建设村内道路、村容村貌改造、村内坑塘沟渠以及村民通过民主程序议定需要兴办且符合有关给定的其他公益事业建设项目”的内容，符合本乡发展规划和政策要求；根据《财政资金直接支付申请书》，本项目资金性质为“公共财政预算”功能分类为“其他支出”经济分类为“上下级政府间转移性支出”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；经检查我单位财政管理一体化信息系统，本项目不存在重复。结合库科西鲁格乡人民政府职责，并组织实施该项目。围绕库科西鲁格乡人民政府年度工作重点和工作计划制定项目预算，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《关于提前2024年中央农村综合改革转移支付预算的通知》（喀地财农〔2024〕27号）以及《库科西鲁格乡其如克同村亮化项目实施方案》编制工作计划和项目预算，经过与塔什库尔干县财政局预算股分管领导进行沟通、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：  
①该项目已设置年度绩效目标，具体内容为“投资50万元，为其如克同村主要道路购置137盏路灯。项目建成后资产归其如克同村村集体。项目的实施可改善其如克同村村容村貌，完善其如克同村旅游服务基础设施，解决其如克同村村民及过往游客夜间出行的安全问题，提高旅游知名度，从而带动旅游业向深发展，让更多人吃上旅游饭。”。  
②该项目实际工作内容为：项目实际完成投资50万元，为其如克同村主要道路购置了137盏路灯；项目的实施改善了其如克同村村容村貌，完善了其如克同村旅游服务基础设施，解决了其如克同村村民及过往游客夜间出行的安全问题，提高了旅游知名度，从而带动旅游业向深发展，让更多人吃上了旅游饭。  
③完该项目按照绩效目标完成数量指标、质量指标、时效指标、成本指标，项目支出50万元，为其如克同村主要道路购置137盏路灯；该项目2024年1月启动，2024年9月结束。项目的实施改善了其如克同村村容村貌，完善了其如克同村旅游服务基础设施，解决了其如克同村村民及过往游客夜间出行的安全问题，提高了旅游知名度，从而带动旅游业向深发展，让更多人吃上了旅游饭。  
④该项目批复的预算金额为50万元，《项目支出绩效目标表》中预算金额为50万元，预算确定的项目资金与预算确定的项目投资额相匹配。  
⑤本单位制定了《库科西鲁格乡其如克同村亮化项目实施方案》，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： 经检查我单位年初设置的《项目支出绩效目标表》，得出如下结论：本项目已将年度绩效目标进行细化为绩效指标体系，共设置一级指标4个，二级指标6个，三级指标8个，定量指标6个，定性指标2个，指标量化率为75%，量化率达70%以上，将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标。  
该《项目绩效目标申报表》中，数量指标指标值为新建太阳能路灯数量大于等于137盏，三级指标的年度指标值与年度绩效目标中任务数一致，已设置时效指标“资金支付及时率100%，项目完工时间2024年9月”。已设置的绩效目标具备明确性、可衡量性、可实现性、相关性、时限性。根据评分标准，该指标不扣分，得2分。  
（5）预算编制科学性： 本项目预算编制通过前期调研论证，同类似项目对比分析，发现预算编制科学合理；  
预算申请内容为项目计划投资50万元，为其如克同村主要道路购置137盏路灯；项目实际内容为项目实际完成投资50万元，为其如克同村主要道路购置了137盏路灯，预算申请与《库科西鲁格乡其如克同村亮化项目项目实施方案》中涉及的项目内容匹配；  
本项目预算申请资金50万元，我单位在预算申请中严格按照项目实施内容及测算标准进行核算，其中：亮化工程投资额标准3649元/盏。预算确定资金量与实际工作任务相匹配。本项目预算额度测算依据充分，严格按照标准编制，预算确定资金量与实际工作任务相匹配；根据评分标准，该指标不扣分，得3分。  
（6）资金分配合理性：本项目实际分配资金以《库科西鲁格乡其如克同村亮化项目项目实施方案》为依据进行资金分配，预算资金分配依据充分。根据《关于提前2024年中央农村综合改革转移支付预算的通知》（喀地财预〔2023〕28号），本项目实际到位资金50万元，其中中央直达资金为50万元，资金分配额度合理，与我单位实际需求相适应。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20分，实际得分20分，得分率为100%。  
（1）资金到位率：本项目预算资金为50万元，其中：实际到位资金50万元，资金到位率100%；通过分析可知，该项目财政资金足额拨付到位，能够及时足额支付给实施单位。根据评分标准，该指标不扣分，得3分。   
（2）预算执行率：本项目实际支出资金50万元，预算执行率100%；通过分析可知，该项目预算编制较为详细，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：通过检查项目资金申请文件、国库支付凭证等财务资料，得出本项目资金支出符合国家财经法规、《政府会计制度》《塔什库尔干县库科西鲁格乡资金管理办法》《塔什库尔干县库科西鲁格乡专项资金管理办法》，资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金实际使用方向与预算批复用途一致，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。我单位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：我单位根据《塔什库尔干县库科西鲁格乡资金管理办法》《塔什库尔干县库科西鲁格乡收支业务管理制度》《塔什库尔干县库科西鲁格乡政府采购业务管理制度》《塔什库尔干县库科西鲁格乡合同管理制度》，相关制度均符合行政事业单位内控管理要求，财务和业务管理制度合法、合规、完整，本项目执行符合上述制度规定。根据评分标准，该指标不扣分，得5分。  
（5）制度执行有效性：①该项目的实施符合《塔什库尔干县库科西鲁格乡资金管理办法》《塔什库尔干县库科西鲁格乡收支业务管理制度》等相关法律法规及管理规定，项目具备完整规范的立项程序；经查证项目实施过程资料，项目采购、实施、验收等过程均按照采购管理办法和合同管理办法等相关制度执行，基本完成既定目标；经查证党委会议纪要、项目资金支付审批表、记账凭证等资金拨付流程资料，项目资金拨付流程完整、手续齐全。综上分析表明，项目执行遵守了相关法律法规和相关管理规定。  
②经现场查证，项目合同书、验收评审表、财务支付凭证等资料齐全并及时进行了归档。  
③项目不存在调整。  
④该项目实施所需要的项目人员和场地设备均已落实到位，具体涉及内容包括：项目资金支出严格按照自治区、地区以及本单位资金管理办法执行，项目启动实施后，为了加快本项目的实施，成立了库科西鲁格乡其如克同村亮化项目项目工作领导小组，由萨克力·哈力克任组长，负责项目的组织工作；张永辉任副组长，负责项目的实施工作；组员包括：梁辉、艾力巴衣·库力巴衣，主要负责项目监督管理、验收以及资金核拨等工作。根据评分标准，该指标不扣分，得5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4个三级指标构成，权重分为45分，实际得分45分，得分率为100%。  
（1）对于“产出数量”  
新建太阳能路灯数量（盏）指标，预期指标值为大于等于137盏，实际完成值等于137盏，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。  
（2）对于“产出质量”：  
新建太阳能路灯验收合格率指标，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10分。  
（3）对于“产出时效”：  
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5分。  
项目完工时间指标，预期指标值为2024年9月，实际完成时间2024年9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5分。  
（4）对于“产出成本”：  
亮化工程投资额标准（元/盏）指标，预期指标值为小于等于3649元/盏，实际完成值等于3649元，指标完成率为100%，根据评分标准，该指标不扣分，得15分。**

**（四）项目效益情况。**

**（1）对于“社会效益指标”：  
改善全村人居环境人口数（人）指标，该指标预期指标值为299人，实际完成值为299人，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5分。  
改善脱贫户农村生活环境，该指标预期指标值为有所提升，实际完成值为有所提升，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5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。**

**（五）满意度指标完成情况分析。**

**对于“满意度指标：受益农村居民满意度，该指标预期指标值为95%，实际完成值为100%，指标完成率为105.26%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分,得10分。  
偏差原因分析：项目实施情况较好，受益农村居民满意度高于预期，导致出现正偏差，改进措施：基于当前良好表现，重新审视绩效目标，在以后绩效目标设置时设置更具挑战性的目标，以推动业务持续发展。**

**五、预算执行进度与绩效指标偏差**

**库科西鲁格乡其如克同村亮化项目预算50万元，到位50万元，实际支出50万元，预算执行率为100%，由于年初设置受益农村居民满意率为95%，实际满意率为100%，故而项目绩效指标总体完成率为105.26%，出现5%的正偏差。原因为项目完成情况较好，实际受益农村居民满意度较高，所以指标出现正偏差，改进措施：基于当前良好表现，重新审视绩效目标，在以后绩效目标设置时设置更具挑战性的目标，以推动业务持续发展。**

**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《库科西鲁格乡其如克同村亮化项目项目实施方案》执行，项目执行情况较好。二是加强组织领导，明确责任分工。库科西鲁格乡成立了由乡政府主要领导任组长的库科西鲁格乡其如克同村亮化项目项目领导小组，明确了责任分工，确保了项目的顺利实施。  
二、加强项目监管，确保项目按照规划要求进行实施。  
三、提高资金使用效益。严格按照预算管理要求，确保专项资金专用，提高了资金使用效益。  
（二）存在问题及原因分析  
一、项目资金来源有限。塔什库尔干县在基本财力保障机制项目中，资金筹集渠道相对有限，主要依赖于上级财政拨款和县级财政配套资金，导致项目资金压力较大。  
原因分析：首先，对于项目执行过程中可能受到不可抗拒因素的影响，这主要是由于外部环境的复杂性和不确定性所致。虽然我们在项目规划和实施过程中会尽可能考虑到各种可能的因素，但无法完全避免一些突发事件对项目产生的影响。**

**七、有关建议**

**拓宽资金筹集渠道。库科西鲁格乡将积极争取上级财政支持，同时探索多元化的资金筹集渠道，如引入社会资本等，以缓解项目资金压力。**

**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。**