附件2-1：

# 青云谱镇村级组织运转、村“两委”干部及村小组长经费项目支出部门评价报告

（2025年度）

## 一、基本情况

### （一）项目概况。

根据财农<2020>41号文件精神，为保障村基层组织建设工作正常开展、提高村干部工作积极性，设立了青云谱镇村级组织运转、村“两委”干部及村小组长经费项目，共计62万元。该项资金由我单位于2025年11月向区财政申请拨至我镇，截至2025年12月底区财政局一直未拨付，该笔资金未能成功下拨至村。

### （二）项目绩效目标。

建立正常增长机制、进一步加强村级组织运转经费保障工作。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围。

财政支出绩效评价是从深化部门预算改革和加强预算绩效管理的实际需要出发，通过科学合理的方法，客观公正地评价财政资金使用的规范性、经济性、效率性和效益性，是强化部门预算支出责任、改善财政支出管理、优化资源配置以及提高公共

服务水平的重要手段。开展2025年度绩效评价工作的目的,是要通过对项目各项绩效目标完成情况的综合评分,客观评价项目的实施绩效,并积极推动区政协财政预算绩效管理工作的进一步完善。本次绩效评价的对象为青云谱镇村级组织运转、村“两委”干部及村小组长经费项目,涉及财政资金62万元。

**(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。**

青云谱镇村级组织运转、村“两委”干部及村小组长经费项目绩效评价遵循以下基本原则:科学规范原则。严格执行规定的程序,按照科学可行的要求,采用定量与定性分析相结合的方法进行评价;公正公开原则。绩效评价符合真实、客观、公正的要求,依法公开并接受监督;绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行评价,评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

青云谱镇村级组织运转、村“两委”干部及村小组长经费项目绩效评价指标体系根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点,有关要求设置,指标体系包括决策、过程、产出及效益4项一级指标,满分值为100分,其中:

**(1)决策:**分值10分,从项目立项、绩效目标和资金投入三方面评价项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性以及资金分配合理性等内容。

**(2)过程:**分值20分,从资金管理和组织实施两方面评价业

务制度健全性、制度执行有效性、预算执行率、财务制度健全性以及资金使用合规性等内容。

(3)产出:分值40分,用于考核评价项目资金投入产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等内容。

(4)效益:分值30分,用于综合评价资金投入使用后产生的社会效益、生态效益、可持续影响及服务对象满意度等内容。

具体评价指标和评价标准详见下表:

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 评分标准 |
|---|---|---|---|---|
| 决策(30分) | 项目立项(10分) | 立项依据充分性(5分) | 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。 | 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。四项各占1/4权重分,每有一项不符,扣除相应权重分。 |
| | | 立项程序规范性(5分) | 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。 | 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;两项各占1/2权重分,每有一项不符,扣除相应权重分。 |
| | 绩效目标(10分) | 绩效目标合理性(5分) | 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。 | 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。四项各占1/4权重分,每有一项不符,扣除相应权重分。 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 绩效指标明确性（5分） | 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。 | 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。两项各占 1/2 权重分，每有一项不符，扣除相应权重分。 |
| | 资金投入（10分） | 预算编制科学性（5分） | 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。 | 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。三项各占 1/3 权重分，每有一项不符，扣除相应权重分。 |
| | | 资金分配合理性（5分） | 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。 | 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。二项各占 1/2 权重分，每有一项不符，扣除相应权重分。 |
| 过程（25分） | 资金管理（15分） | 资金到位率（5分） | 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）X100%。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。资金到位率达 100%得满分，低于 100%按指标权重计分。 |
| | | 预算执行率（5分） | 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）X100%。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。预算执行率为 100%得满分，低于 100%按指标权重计分。 |
| | | 资金使用合规性（5分） | 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。 | 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。①②③每有一项不符,各扣1分,④不符合,该项指标为0分。 |
| | 组织实施(10分) | 管理制度健全性(5分) | 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。 | ①是否已制定或具有相应的财务、业务管理制度、采购管理制度、质量管理制度、安全管理制度、档案管理制度、合同管理制度、组织管理办法;②上述制度是否合法、合规、完整。二项各占1/2权重分,每有一项不符,扣除相应权重分 |
| | | 制度执行有效性(5分) | 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。 | 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。四项各占1/4权重分,每有一项不符,扣除相应权重分。 |
| 产出(20分) | 产出数量(5分) | 宣传工作完成率(3分) | 通过实际工作完成率与计划的比率,反映和考核项目的结果实现程度。 | 得分=实际完成率/计划完成率*100%*分值,超过标准分以标准分计分。 |
| | | 培训工作完成率(2分) | | 得分=实际完成率/计划完成率*100%*分值,超过标准分以标准分计分。 |
| | 产出质量(5分) | 宣传板(墙)验收合格率(3分) | 用以反映和考核宣传质量情况。 | 目标值为100%,达到100%为满分,否则不得分。 |
| | | 培训、活动人员到会率(2分) | 用以反映和考核培训质量情况。 | 得分=实际完成率/计划完成率*100%*分值,超过标准分以标准分计分。 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 产出时效（5分） | 宣传工作及时完成率（3分）<br>培训工作及时完成率（2分） | 项目实际完成时间与计划完成时间的比值，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 时效指标目标值为100%，达到100%为满分，低于100%按实际完成百分比*分值权重分值进行评分。 |
| | 产出成本（5分） | 成本控制率（5分） | 用以反映和考核项目的成本控制情况。 | 成本控制率目标值为100%，达到90%-100%得满分，90%以下每-5%扣1分，扣完为止。 |
| 效益（25分） | 社会效益（10分） | 促进又好又快发展（10分） | 评价项目实施的社会效益。 | 定性指标根据指标完成情况分为：全部或基本达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档，分别按照100%-80%（含）、80%-60%（含）、60-0%合理填写完成比例。得分=实际完成比例*分值 |
| | 可持续影响（10分） | 促进社会主义核心价值观落地开花（10分） | 评价项目的可持续效益。 | |
| | 满意度（10分） | 群众满意度（5分） | 通过满意度调查评价项目的满意度。 | 满意度90%以上得10分，90%以下每降低5%扣1分，扣完为止，未开展满意度调查为0分。 |
| 总分值 | | | | 100分 |

青云谱镇村级组织运转、村“两委”干部及村小组长经费项目绩效评价采用定量和定性评价相结合的比较法，总分由各项指标得分汇总形成。具体按以下方法评定：

1. **定量指标评定方法**：与年度目标值相比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例计分。

2. **定性指标评定方法**：根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达到年度指标且效

果差三档，分别按照该指标对应分值区100%-80%（含）、80%-60%(含)、60%-0%合理确定分值。

**（三）绩效评价工作过程。**

本部门围绕被评价项目2025年度绩效目标，认真核查相关资料，逐项严格评分并完成绩效评价报告，评价结果力求客观、公正、全面地反映2025年度财政项目支出的实际绩效。

## 三、综合评价情况及评价结论

2025 年，本部门工作正常、有序运行，圆满地实现了绩效管理目标：提高了综合协调服务能力，发挥了运转作用，确保了工作高效运转。经评价，青云谱镇村级组织运转、村“两委”干部及村小组长经费项目绩效评价得分 0 分，评价等级为“差”。

## 四、绩效评价指标分析

**（一）项目决策情况。**

2025年，根据上级文件要求由镇文旅发展办牵头，指导开展相关工作。

**（二）项目过程情况。**

本部门开展工作部署会，落实分管领导具体抓，确保将上级拨付的经费足额及时拨付到各村。

**（三）项目产出情况。**

本部门严格按照相关的规章制度开展内部管理工作，业务管理制度健全、制度执行有效、项目质量可控，财务管理制度健全、资金拨付严格把关，内控管理有效。

**（四）项目效益情况。**

为加强社区综合服务设施建设，完善社区综合服务设施功能，支持群众活动、关爱帮扶和公益风尚服务事项，以及居民群众迫切需要提供的其他服务事项提供了有力保障

## 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

需加强与财政局沟通，争取2026年完成资金拨付，确保上级拨付的经费足额及时拨付到各村。

## 六、有关建议

本部门应结合上一年度预算执行情况和本年度预算收支变化因素，科学合理编制预算，严格执行预算，加强预算编制的前瞻性，完善内部控制机制的健全程度，提高整体资源配置水平和能力。

## 七、其他需要说明的问题

无。

## 八、项目支出绩效评价指标评分表

# 项目支出绩效自评表

（2025 年度）

| 项目名称 | 青云谱镇村级组织运转、村“两委”干部及村小组长经费 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 主管部门 | 南昌市青云谱区青云谱镇人民政府 | | | 实施单位 | 南昌市青云谱区青云谱镇人民政府 | | |
| 项目资金（万元） | | 年初预算数 | 全年预算数 A | 全年执行数 B | 分值 | 执行率 | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 年度资金总额 | 62 | 62 | 0 | 10 | 0 | 0 |
| | 政府预算资金 | 62 | 62 | 0 | — | 0 | — |

| 年度总体目标 | 预期目标 | 实际完成情况 |
|---|---|---|
| | 建立正常增长机制、进一步嘉庆村级组织运转经费保障工作 | 未完成。 |

| 绩效指标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度指标 | 实际完成值 | 分值 | 得分 | 偏差原因分析及改进措施 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 成本指标 | 经济成本指标 | 项目总成本 | =62万元 | 0 | 20 | 0 | 上级资金未及时拨付，导致该项目无法完成。已与上级沟通，争取2026年完成拨付。 |
| | | 社会成本指标 | | | | | | |
| | | 生态环境成本指标 | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 产出指标 | 数量指标 | 拨款金额 | =62万元 | 0 | 20 | 0 | 上级资金未及时拨付，导致该项目无法完成。已与上级沟通，争取2026年完成拨付。 |
| | | 质量指标 | 拨款进度 | 按照上级要求足额拨付到位并督促村级保质保量将经费 | 实现目标程度较低 | 10 | | 上级资金未及时拨付，导致该项目无法完成。已与上级沟通，争取2026年完成拨付。 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 使用到位 | | | | |
| | | 时效指标 | 拨款时效 | 按照上级要求及时拨付到位并督促村级及时使用 | 实现目标程度较低 | 10 | | 上级资金未及时拨付，导致该项目无法完成。已与上级沟通，争取2026年完成拨付。 |
| | 效益指标 | 经济效益指标 | | | | | | |
| | | 社会效益指标 | 社会效益指标 | 提高村干部工作积极性，保证村组 | 实现目标程度较低 | 20 | | 上级资金未及时拨付，导致该项目无法完成。已与上级沟通，争 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 织各项工作正常运转 | | | | 取2026年完成拨付。 |
| | | 生态效益指标 | | | | | | |
| | 满意度指标 | 服务对象满意度 | 服务对象满意度 | ≧90% | 0 | 10 | 0 | 上级资金未及时拨付，导致该项目无法完成。已与上级沟通，争取2026年完成拨付。 |
| 总分 | | | | | | 100 | 0 | |