

村干部工资及党组织运转经费项目 绩效评价报告

项目主管部门：济宁高新区财政金融局（含5镇办）

项 目 单 位：济宁高新区接庄街道办事处

2023年5月

目 录

一、基本情况.....	- 1 -
(一) 项目背景	- 1 -
(二) 项目主要内容及实施情况	- 1 -
(三) 资金投入及使用情况	- 2 -
(四) 项目组织管理。	- 3 -
二、项目绩效目标	- 3 -
(一) 长期目标	- 3 -
(二) 年度目标	- 3 -
三、绩效评价工作开展情况	- 4 -
(一) 评价目的	- 4 -
(二) 评价对象与范围	- 4 -
(三) 评价依据	- 5 -
(四) 评价原则、评价方法	- 5 -
(五) 绩效评价指标体系	- 6 -
(六) 评价人员组成。	- 8 -
(七) 绩效评价工作过程	- 9 -
四、综合评价情况及评价结论	- 13 -
(一) 综合评价结论及分析	- 13 -
(二) 非现场评价总体情况分析	- 13 -
(三) 现场评价总体情况分析	- 14 -
五、 绩效评价指标分析	- 14 -
(一) 项目决策情况	- 14 -
(二) 项目过程情况	- 16 -
(三) 项目产出情况	- 17 -

（四）项目效益情况	18	-
六、主要经验做法、存在的问题及原因分析	19	-
（一）主要经验做法	19	-
七、其他需要说明的问题	20	-

正文部分

一、基本情况

（一）项目背景

包括项目立项的环境和条件，实施项目达到的目标和意义，项目立项依据。

为深入贯彻落实济宁高新区党工委组织部（济高新组字《2017》25号），济宁高新区接庄街道办事处组织办依据济高新组字《2017》25号、济高新接发〔2022〕23号文件要求的标准，实施村干部工资及党组织运转经费项目，进一步加快推进党组织建设，全面提升党建引领基层治理水平，助推乡村振兴发展。

（二）项目主要内容及实施情况

包括项目立项时间、批复单位、项目具体内容、项目所在区域、项目计划完成时间等要素。

该项资金于2023年1月，由济宁高新区接庄街道办事处组织办向济宁高新区管委会申请并得到批复，计划用于2个项目，项目主要实施内容及实施进度见表1。

表 1. 项目实施情况明细表

项目类别	项目名称	项目主要内容	2023年底项目实施进度
特定目标类项目	村干部工资及党组织运转经费	保障村居数量	32个
	村干部工资及党组织运转经费	村干部工资发放人数	177

（三）资金投入及使用情况

包括项目资金来源、预算分配的依据及因素、预算变更情况及变更原因、项目资金投入及管理等内容。

1.资金来源

济宁高新区接庄街道办事处村干部工资及党组织运转经费项目预算资金总额为1179.32万元，其中申请财政资金为1179.32万元，实际下拨财政资金为679.14万元。）

2.预算分配的依据及因素

济宁高新区接庄街道办事处村干部工资及党组织运转经费项目依据济高新组字《2017》25号、济高新接发〔2022〕23号文件要求的标准，结合实际确定2022年度的预算资金额及各项目的资金分配额度。

3.项目资金投入及管理

村干部工资及党组织运转经费（接庄街道）项目2022年实际到位资金为679.14万元，其中县级财政资金到位679.14万元。2022年实际支出679.14万元，具体支付情况详见表2。

项目资金依据济宁高新区财政金融局等部门相关文件以及单位内部财务制度等文件要求进行管理。

表 2. 项目预算调整及执行情况表

预算安排项目名称	年初预算 (万元)	调整后预算 (万元)	预算执行 (万元)	备注
村干部工资及党组织运转经费	1179.32	679.14	679.14	

预算安排项目名称	年初预算 (万元)	调整后预算 (万元)	预算执行 (万元)	备注
合 计	1179.32	679.14	679.14	

(四) 项目组织管理。

说明项目主管部门和具体实施单位及各自职责、项目组织管理架构、项目具体实施流程、资金拨付流程等。

济宁高新区村干部工资及党组织运转经费项目的实施单位为济宁高新区管委会财政金融局。

村干部工资及党组织运转经费项目由济宁高新区济宁高新区财政金融局依据有关文件审核后组织实施。

二、项目绩效目标

根据绩效目标申报表和项目申报书，明确项目绩效目标与立项目的相关性和合理性，以及项目绩效目标设立依据，反映项目绩效目标的实际设定情况。对绩效目标进行补充完善的，应提供相应依据。

(一) 长期目标

依据济高新组字《2017》25号、济高新接发〔2022〕23号文件要求，结合街道实际，抓好村党组织书记绩效考核管理，确保村干部工资足额按时发放，党组织运转经费合理、合规使用。

(二) 年度目标

依据济宁高新区财政金融局局2022年《财政支出项目绩效目标申报表》，年度目标具体情况如下。

简述项目年度绩效目标。2022年项目支出绩效目标申报表见

表3。

表3. 2022年项目支出绩效目标申报表

一级指标	二级指标	指标内容	指标值
产出指标	数量指标	保障村居数量	32个
		村干部工资发放人数	177人
	质量指标	党组织运转	正常
	时效指标	资金拨付时间	按季度拨付
	成本指标	成本控制率	≤5%
	社会效益指标	党员培训活动	≥1次
	可持续影响指标	基层村党组织工作能力	提高
满意度指标	服务对象满意度指标	党员满意度	90%

三、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

本次评价旨在通过对济宁高新区村干部工资及党组织运转经费项目绩效目标实现程度进行科学、客观、公正地衡量和评判，考核财政资金支出效率和补助资金发挥的效益，查找问题，分析原因，总结项目管理与执行经验，为相关部门决策、管理提供参考依据，推动建立以绩效评价结果为导向的财政资金分配与管理制度，提升财政资金科学化、精细化管理水平，为下一步村干部工资发放及党组织运转经费申报工作的开展提供决策依据。

（二）评价对象与范围

本次评价的评价对象为2023年1月-2023年12月村干部工资及党组织运转经费项目区级财政资金（679.14万元），评价范围包

含：2022年济宁高新区村干部工资及党组织运转经费项目编制情况，项目数量、质量、时效等绩效目标的实现情况。

（三）评价依据

1.《中华人民共和国预算法》；

2.中共中央 国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

3.中共山东省委 山东省人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

4.《中共济宁市委 济宁市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕21号）；

5.项目立项申请及批复文件、项目方案、招投标文件及相关合同、预算指标下达（调整）、项目资金管理文件、项目收支账簿、凭证、审计及监督检查报告、项目绩效目标、项目绩效自评报告（表）等资料；

6.满意度调查等与绩效相关的其他材料。

（四）评价原则、评价方法

1.绩效评价原则

（1）科学规范原则。本次绩效评价注重村干部工资发放及党组织运转经费的落实情况，侧重测算依据及各项政策发挥的效益，本次评价采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。本次绩效评价采用客观、公正、统一的评价标准，公正公开并接受监督。

（3）绩效相关原则。本次绩效评价针对项目支出及其产出绩效进行，评价结果反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2.绩效评价方法

本次绩效评价工作采用比较法、因素分析法和公众评议等方法相结合的方式。

（1）比较法。是指通过对村干部工资及党组织运转经费预算与实际的比较以及项目计划达到的实施效果与项目实际达到的实施效果的比较，综合分析绩效目标实现程度。此评价方法主要用于实际完成率、质量达标率、社会效益等指标。

（2）因素分析法。是指通过综合分析影响村干部工资及党组织运转经费项目绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。主要用于项目决策、项目过程等指标。

（3）公众评判法。是指通过受益对象问卷等对村干部工资及党组织运转经费项目实施效果进行调查时，主要采用调查问卷的方式收集信息，形成评价结论。主要用于社会公众或受益对象满意度。

（五）绩效评价指标体系

详述绩效评价指标、指标解释、评价标准、指标权重、数据来源、证据收集方式等。

根据《关于转发财政部<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（济财绩〔2020〕2号）、《关于印发<济宁市市级项目支出绩效单位自评工作规程>和<济宁市市级项目支出绩效财政评价

和部门评价工作规程>的通知》（济财绩〔2020〕6号）等文件要求，绩效评价项目组遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，依据“绩效导向、突出结果”的评价思路，从项目实施的全过程出发重点结合“绩”“效”两要素和济高新组字《2017》25号》的文件要求进行指标体系设计。指标权重按照自上而下的层次分步确定。将座谈结果与文案研究、数据判断、社会调查等多种渠道来获取信息，对信息进行综合定性分析后得出结论。

1.决策类指标（20分）

（1）项目立项，设置立项依据充分性、立项程序规范性等2项指标，用以反映和考核项目立项依据情况和项目立项的规范情况。

（2）绩效目标，设置绩效目标合理性、绩效指标明确性等2项指标，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况和项目预算编制的科学性、合理性等情况。

（3）资金投入，设置预算编制科学性指标和资金分配合理性等指标，用以反映和考核项目预算编制和预算资金分配的科学性、合理性情况。

2.过程类指标（25分）

（1）资金管理，设置资金到位率、预算执行率、资金使用合规性等3项指标，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、项目预算执行情况以及项目资金的规范运行情况。

(2) 组织实施，设置管理制度健全性和制度执行等2项指标，用以反映和考核财务、业务管理制度对项目顺利实施的保障情况以及相关制度的有效执行情况，包括项目是否进行了公示、档案资料是否齐全、是否进行了考核评估等。

3.产出类指标（20分）

(1) 产出数量，设置保障村居数量、村干部工资发放人数等2个指标，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

(2) 产出质量，设置党组织运转1个指标，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

(3) 产出时效，设置资金拨付时间及时性指标等指标，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

4.效益类指标（35分）

(1) 社会效益，设置党员培训活动1项指标，用以反映和考核满意度是否达到政策的目标要求。

(2) 可持续影响，设置了基层党组织工作能力1项指标，用以反映和考核基层党组织工作人员工作能力是否提高。

(2) 满意度，设置党员满意度指标，用以反映和考核党员对实施效果的满意程度。

（六）评价人员组成。

列明人员所在单位、专业、技术职称及分工等。

1.人员结构

为做好村干部工资及党组织运转经费项目绩效评价工作，根

据《关于转发财政部<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（济财绩〔2020〕2号）、《关于印发<济宁市市级项目支出绩效单位自评工作规程>和<济宁市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（济财绩〔2020〕6号）等文件要求，成立了由宋遵路组成的绩效评价项目组，负责绩效评价的实施工作。

2.人员分工

绩效评价项目组人员名单及分工见表4。

表4. 绩效评价项目组成员名单及分工表

姓名	项目组职务	资格/职称	职责分工
杨瑞国	主评人		负责项目评价实施方案和思路的总体设计、项目决策、过程、产出、效果审核，撰写报告和总结。
宋遵路	二级复核		负责项目评价过程中的协调，对项目评价资料和报告进行二级复核，内部稽核，组织评审。

（七）绩效评价工作过程

详述前期准备、非现场评价、现场评价、综合分析、评价报告撰写等评价工作过程。

1.前期准备

（1）绩效评价工作组成立后，由项目负责人带领评价工作组成员认真学习项目相关政策文件：财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、《中共济宁市委济宁市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕21号）、《关于印发<济宁市市级项目支出绩效单位自评工作规程>和<济宁市市级项目支出绩效财政评价

和部门评价工作规程>的通知》（济财绩〔2020〕6号）等，根据政策文件总结开展本次绩效评价的有关要求和相关注意事项。

（2）评价工作组成员与济宁高新区接庄街道办事处组织办相关工作人员进行座谈、沟通，了解被评价项目的相关情况，查阅和收集项目立项、预算安排、组织管理、绩效目标、项目完成情况和实施效果等相关基础资料，为制定工作方案提供依据。

2.方案设计

根据前期对村干部工资及党组织运转经费项目的初步了解，结合项目支出目标管理情况、资金投入和使用情况、项目产出和效果等，由项目负责人设计全面、细化、量化、指标可衡量的评价指标体系，理清每个评价要点需核实的内容、需获取的评价证据、评分方法，并按照评价要求制定具体评价实施方案，并由质量审核人员进行审核形成实施方案初稿。评价实施方案初稿完成后，由评价工作组质量监管负责人组织召开论证会，征求项目相关负责部门及行业专家意见建议，并根据论证会形成的意见进一步修改完善，确定评价实施方案终稿。

3.非现场评价

（1）绩效评价工作组向项目责任部门下发需要提交绩效评价资料清单，2023年5月8日开始收集相关资料，主要收集相关政策文件、业务管理制度、财务管理制度、项目实施档案等资料。

（2）评价工作组对项目管理单位、运营单位提供的资料进行梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性，并汇总整理

问题关键点。通过审阅项目管理制度、资金管理办法，以评价制度设计的完善性、有效性；通过审阅项目档案，以评价项目的立项、实施等情况；通过审阅财务资料，以评价项目资金支付情况。

（3）评价工作组对获取的所有项目相关文件资料进行全面分类、整理和分析，对照评价指标体系，形成非现场评价结果，同时做好资料标注，以便日后形成工作底稿，方便查阅。由项目负责人、质量审核人员对非现场评价结果进行审核，审核完成后，形成最终的非现场评价结果。

4.现场评价

绩效评价工作组全员于 2023 年 5 月 13 日-5 月 18 日对项目实施情况等进行现场评价。

（1）调研访谈。评价工作组全员与项目运营单位相关人员进行座谈，了解被评价项目相关情况，包括项目立项、预算安排、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容，明确项目完成情况、资金拨付情况、实施过程中存在的问题等，并由评价工作组相关成员进行记录，形成相应调研记录。

（2）制定抽查计划。根据项目涉及的项目点，确定现场评价量工作量及现场评价占比。

（3）资料核查。评价工作组现场考察项目实施情况，与项目运营人员进行座谈交流，对非现场评价时获取的资料进行复核，以确保数据资料的准确性。

（4）实地勘察及现场访问。评价工作组按照计划现场考察

项目运营情况、实施效果及满意度等，并形成现场考察记录（包括相关影像资料）。社会调查部分主要通过问卷调查方式完成，充分了解服务对象和社会公众对项目的知晓度、满意度和改进意见。

（5）梳理问题清单。评价工作组成员在现场审核及勘察中，及时做好问题汇总，详细列明现场评价和非现场评价发现的问题，并向项目实施部位就问题的真实性等征询意见，记入评价工作底稿。

（6）分析评价。现场评价工作组以现场收集资料、访谈记录、会议纪要、现场勘查记录和调查问卷等相关资料为基础，对项目进行分析评价，形成现场评价结果。

5.综合分析

评价工作组所有人员共同对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总、分析，对项目总体情况进行综合评价，对评价的重点、难点和疑点问题进行讨论，在此基础上形成评价结论。

6.撰写报告

在认真梳理、研究、分析现场评价和非现场评价情况的基础上，本着依据充分、真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰、客观公正的原则，项目负责人按照规定格式撰写绩效评价报告，并提出有针对性、可行性和应用性的意见，与被评价部门单位充分交换意见，由质量审核人员审核后，形成报告初稿。

7.提交审核

由质量监管负责人组织召开包括被评价部门单位、有关行业专家和绩效专家参加的论证会，对评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求意见。针对论证意见，由项目负责人补充相关资料，形成报告终稿。

8.文件归档

评价工作组成员将相关文件资料按照档案管理要求，分门别类，建立索引，装订成册，妥善保存。

四、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价结论及分析

使用绩效评价项目组编制的《村干部工资及党组织运转经费项目绩效评价实施方案》的指标和评分标准，对村干部工资及党组织运转经费项目进行了综合评价，评分结果为84.73分。评价等级为良。其中：决策类指标分值20分，得分17分；过程类指标分值25分，得分19.73分；产出类指标分值20分，得分17分；效益类指标分值35分，得分31分，详见表5。

表5. 项目绩效评分结果

指 标	分 值	得 分
决 策	20	17
过 程	25	19.73
产 出	20	17
效 益	35	31

（二）非现场评价总体情况分析

评价工作组对该项目所涉及的保障村居数量、党组织运转、党员培训活动等情况进行了非现场评价，通过前期对项目相关政策法律的学习、与项目主管部位的沟通及实地调研结果，经多次修改后制定了符合该项目的绩效评价实施方案及绩效评价指标体系。评价工作组在全面整理分析项目各实施单位提供的绩效目标表、政策文件、账簿凭证、管理制度、项目开展的工作总结等材料的基础上，综合分析项目决策、过程、产出和效果。经过对基础材料的分析，村干部工资及党组织运转经费项目能严格按照文件要求按时足额发放、党组织运转经费能严把审核关发放使用。

（三）现场评价总体情况分析

本次绩效评价是在项目实施单位报送资料的基础上，根据项目地域分布、资金投向、项目实施主体规模等的差异，运用现场座谈和现场勘查相结合的方法，对村干部工资及党组织运转经费项目进行现场评价。针对现场勘察发现的问题，评价工作组随时与项目主管部门及相关工作人员开展座谈，了解项目实施的具体细节和存在的问题，掌握第一手材料，进一步核实书面核查阶段存在的问题。经现场梳理材料，对决策、过程、产出、效益各分项成本进行了核定，发现项目效益中资金到位率不高、服务对象满意度略低等问题。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策包括项目立项、绩效目标和资金投入三部分，标准分值 20 分，综合得分 17 分。具体情况见表 6。

表6. 决策指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
立项依据充分性	2	2	100%
立项程序规范性	2	2	100%
绩效目标合理性	3	3	100%
绩效指标明确性	5	3	60%
预算编制科学性	4	3	75%
资金分配合理性	4	4	100%
合 计	20	17	

1.立项依据充分性： 分值2分，得分2分。

该项目立项符合国家相关政策、中长期发展规划，申报条件与项目立项要求相符合。

2.立项程序规范性： 分值2分，得分2分。

该项目提交的文件材料符合相关要求，并按规定申请立项。

3.绩效目标合理性： 分值3分，得分3分。

该项目所设定的绩效目标符合国家、省、市发展规划，与部门职责、承担单位职责密切相关，产出效益和效果符合正常业绩水平。

4.绩效指标明确性： 分值5分，得分3分。

此项目在数量、质量、时效、效益、满意度等方面设置了绩效指标，但是绩效指标内容不够细化，部分指标内容无法量化。

5.预算编制科学性：分值4分，得分3分。

项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，项目预算资金额度与年度目标不适应。

6.资金分配合理性：分值4分，得分4分。

该项目提供预算资金分配方案，预算资金明细与申请资金情况相一致。

（二）项目过程情况

项目过程包括资金管理和组织实施两部分，标准分值25分，综合得分19.73分。具体情况见表7。

表7.过程指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
资金到位率	5	2.85	57%
预算执行率	5	2.88	57.6%
资金使用合规性	5	5	100%
管理制度健全性	4	3	75%
制度执行	6	6	100%
合计	25	19.73	

1.资金到位率：分值5分，得分2.85分。

2022年度实际到位资金为679.14万元，申请财政资金为1179.32万元，资金到位率57.59%，此项得分 $5 \times 57.59\% = 2.85$ 分。

2.预算执行率：分值5分，得分2.88分。

项目预算资金完全按照计划执行，实际支出金额与实际到位金额一致，2022年度济宁高新区村干部工资及党组织运转经费项

目预算执行率为57.59%。此项得分2.88分。

3.资金使用合规性： 分值5分， 得分5分。

未发现挤占、挪用、截留、改变资金用途情况；项目资金的使用范围、支出依据合理；项目支出符合预算要求，专款专用。资金支付程序的较为规范和严谨。

4.管理制度健全性： 分值4分， 得分3分。

项目单位财务与业务管理制度合法、合规、无项目单位财务管理制度。

5.制度执行： 分值6分， 得分6分。

项目单位日常管理、项目的实施能够完全按照管理制度执行，符合相关法律法规。 档案资料由专人负责保管，保管人员根据档案的内容和性质，分类别对档案进行封存保管。项目资料提供较为齐全。

（三）项目产出情况

项目产出包括产出的数量、质量、时效、成本四部分，标准分值20分，综合得分17分。具体情况见表8。

表8. 产出指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
实际完成率	8	8	100%
质量达标率	4	3	75%
完成及时率	4	2	50%
成本节约率	4	4	100%
合计	20	17	85%

1.实际完成率： 分值8分， 得分8分。

保障村居数量为32个， 实际完成数量与绩效目标申报表一致。

2.质量达标率： 分值4分， 得分3分。

党组织运转等情况基本稳定， 正常运转。

3.完成及时率： 分值4分， 得分2分。

该项目预算金额1179.32万元， 预算调整金额679.14万元， 全年执行金额679.14万元， 资金到位率不足。

4.成本节约率： 分值4分， 得分2分。

该项目预算控制率在5%以内。

（四）项目效益情况

项目效益包括产出的经济效益、社会效益、可持续影响、满意度四部分， 标准分值35分， 综合得分31分。具体情况见表9。

表9. 效益指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
社会效益	10	10	100%
可持续影响	10	8	80%
满意度	15	13	86.67%
合计	35	31	88.57%

1.社会效益： 分值10分， 得分10分。

实际实施党员培训活动次数大于1次/年

2.可持续影响： 分值10分， 得分8分。

基层党组织工作有明显提高，仍有极少部分党组织主题党日及灯塔大课堂学习不积极不及时

3.满意度：分值15分，得分13分。

76%的受访者表示对济宁高新区村干部工资及党组织运转经费项目感觉满意，改善了村党组织活动场所及村居环境，党建引领成果显著，可持续影响得8分；24%的受访者表示对济宁高新区村干部工资及党组织运转经费项目感觉基本满意，虽然改善了村居环境，但是所产生的影响没有那么明显；无受访者表示对济宁高新区村干部工资及党组织运转经费项目感觉不满意

此处根据项目实际进行简要叙述。

六、主要经验做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验做法

1.积极策划党组织各项活动。开展村企联建活动，结合村庄及企业实际，共建、共融、共享、共赢的利益联结机制，有效推进农村党组织建设实现村集体增收、剩余劳动力就业，提高党员群众满意度。

2.大力开展村两委干部及党员发展对象专题培训班期次，切实提升村两委干部履职能力及发展党员整体素质，带动了广大基层党员学习积极性，也进一步提升了各村党组织成员自身素质。

3.结合街道实际，抓好村党组织书记绩效考核管理，突出以发展论英雄、以实绩论英雄、以结果论英雄的“三个导向”，聚焦引领基层治理、乡村振兴，坚持精准差异考核，探索建立“职

责明确、考评科学、奖惩分明、注重实绩、强化保障”的村党组织书记绩效考核管理机制，着力调动和发挥村党组织书记干事创业、勇于担当、为民服务的积极性、主动性、创造性。

（二）存在的问题及原因分析

无。

七、其他需要说明的问题

1.本报告使用人对评价结果的把握，应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明认真阅读和理解的基础上。

2.项目实施单位的责任是提供与形成本项目绩效评价报告相关的基础工作材料和项目资金财务核算等相关资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。