益阳市赫山区委组织部2021年红色美丽村庄建设

项目支出绩效评价报告

一、预算支出基本情况

**（一）预算支出概况。**

本单位2021年项目支出175.36万元，为2020年中央第二批农村综合改革转移支付红色美丽村庄建设试点专项资金。区委组织部负责统筹协调八字哨镇金家堤村红色美丽村庄建设，各区直部门分工协作，整合资金、人才、规划、土地等各方面资源要素，相互配合共同推进工作。八字哨镇党委负责将美丽村庄建设纳入镇区经济社会发展规划，定期研究解决美丽村庄建设工作中的重大问题，全面组织指导协调金家堤村开展红色美丽村庄建设。

1. **预算资金使用管理情况。**

健全了项目资金财务管理制度，财务会计和出纳按岗位分设、印鉴分设管理，账务处理及时、会计核算规范，符合会计管理要求。项目资金支出内容符合项目预算批复同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

**（三）预算支出绩效目标完成程度。**

一是红色资源挖掘充分。由区委组织部牵头，区文旅广体局具体负责，通过询问参战老兵、“百岁老人”、老党员以及走访欧阳笛渔、欧阳泽后人等方式，搜集整理红色史料、创作红色作品，挖掘红色文化故事10余个。组建由2名专业讲解员，5名红色文化宣讲员组成的志愿者讲解服务队，全面开展红色文化宣讲。二是红色载体塑造得当。修建有中共金家堤支部陈列馆、赫山党史馆，益阳市重要的党史党性教育基地、红色文化教育基地、爱国主义教育基地、廉政建设教育基地，成为广大党员、群众学习革命传统、陶冶道德情操的重要课堂。三是红色精神引领到位。以红色精神的传承赓续不断激发广大党员群众创造美好幸福生活的磅礴力量。建立常态化志愿服务名单，组建人居环境志愿服务队、综治巡逻志愿服务队，引领党员群众投入村庄发展中来。

二、绩效评价工作情况

严格按照《财政部关于印发〈农村综合改革转移支付管理办法〉的通知》（财农〔2021〕36号）等政策文件要求，加强财政奖补资金监管，切实提高资金使用效益。依据设定的项目支出绩效评价指标体系进行了评分，形成了综合性书面报告。

三、预算支出主要绩效及评价结论

预算绩效评价自评为96分，具体绩效情况如下：

1.预算支出决策。预算支出决策（项目立项）符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责；预算支出申请、设立过程符合相关要求；事前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。

2.绩效目标。预算支出所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际；依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量。

3.资金投入。预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应；预算资金分配有测算依据，与补助单位或地方实际相适应。

4.资金管理。预算资金按照计划执行，资金到位率100%；预算资金使用符合相关的财务管理制度规定；预算支出实施单位的财务和业务管理制度健全；预算支出实施符合相关业务管理规定；预算资金使用符合相关的财务管理制度规定。

5.预算支出产出。预算支出实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标，节约了成本，对于增加群众收入、提升群众生活品质有积极的推动作用，当地群众对项目实施效果满意。

四、绩效评价指标分析

**（一）预算支出决策情况**

项目立项依据充分；绩效目标与预算支出相匹配；2020年中央第二批农村综合改革转移支付红色美丽村庄建设试点专项资金175.36万元，严格对项目资金实行专款专用，项目资金全部实施国库集中支付管理。对于下拨资金，全部经由部务会研究决定。

1. **预算执行过程情况**

严格按照《财政部关于印发〈农村综合改革转移支付管理办法〉的通知》（财农〔2021〕36号）等政策文件要求，预算资金按照计划执行，专款专用，按时足额拨付项目资金，资金到位率100%，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

1. **预算支出产出情况**

八字哨镇金家堤村以基础公共服务（一门式）全覆盖工作要求为指引，村部打造了390平方米党群服务中心，配齐党员服务中心、村民活动中心、党支部活动中心。创建“党支部+合作社+农户”、“党支部+生态农庄+农旅文融合”、“党员领办+群众参与”等模式，形成“土地流转+劳务就业+股份分红”、“村民入股+保底收益+按股分红”等多种利益联结机制，引导在村党员带头创办领办农民合作社、家庭农场等新型农业经营主体12家，带动村民创收近百万元。充分挖掘红色文化资源、绿色农业资源，全面推进农、旅、文融合发展。将中共金家堤支部陈列馆、卜豆角生态农庄、金家堤农业科技发展有限公司、苦竹湖生态园等景点连线，开发出一条集红色教育、田园采摘、农业观光、水乡风情、民宿美食为一体的精品旅游路线，实现资源共享、产业互补，群众收入、村级集体经济收入均有大幅增长。

1. **预算支出效益情况**

做大富足有余“集体蛋糕”，谱好集体经济“增长曲”。对于增加群众收入、提升群众生活品质、加快八字哨镇红色旅游发展具有积极的推动作用。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

赫山区开展红色美丽乡村建设以来，充分依托三湘第一个农村党支部的红色资源，提高站位谋规划，强化担当抓落实，推动各项工作落地落细。加强财政资金绩效管理，在预算执行过程中，对照下达的绩效目标，做好绩效运行监控和绩效评价，确保年度绩效目标如期实现。

2021年度项目支出绩效自评指标计分表

| **一级****指标** | **二级****指标** | **三级指标** | **自评分** | **指标解释** | **指标说明** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决 策（20分） | 预算支出决策（项目立项）（8分） | 预算支出决策（项目立项）依据充分性（4分） | 4 | 预算支出决策（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，用以反映和考核决策（立项）的依据情况。 | 评价要点：①决策（立项）是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②决策（立项）是否符合行业发展规划和政策要求；③决策（立项）是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④预算支出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预算支出是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。 |
| 决策(立项）程序规范性(4分) | 4 | 预算支出申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核决策（立项）的规范情况。 | 评价要点：①预算支出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。 |
| 绩效目标（6分） | 绩效目标合理性（3分） | 3 | 预算支出所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核预算支出绩效目标与预算支出实施的相符情况。 | 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预算支出是否有绩效目标；②预算支出绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③预算支出预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的预算支出投资额或资金量相匹配。 |
| 绩效指标明确性（3分） | 3 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核预算支出绩效目标的明细化情况。 | 评价要点：①是否将预算支出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是否与预算支出目标任务数或计划数相对应。 |
| 资金投入（6分） | 预算编制科学性（3分） | 3 | 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，用以反映和考核预算支出预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点：①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与支出内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的预算支出投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 |
| 资金分配合理性（3分） | 3 | 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，用以反映和考核预算支出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，与项目实施单位或地方实际是否相适应。 |
| 过程（20分） | 资金管理（12分） | 资金到位率（4分） | 4 | 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预算支出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（本年度或预算支出期）内落实到具体预算支出的资金。预算资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算安排到具体预算支出的资金。 |
| 预算执行率（4分） | 4 | 预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核预算支出预算执行情况。 | 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（本年度或预算支出期）内预算支出实际拨付的资金。 |
| 资金使用合规性（4分） | 4 | 预算资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核预算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是否符合预算支出预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虐列支出等情况。 |
| 组织实施（8分） | 管理制度健全性（4分） | 4 | 预算支出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预算支出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业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 |
| 制度执行有效性（4分） | 4 | 预算支出实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务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预算支出调整及支出调整手续是否完备；③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 |
| 产 出（40分） | 产出数量（10分） | 实际完成率（10分） | 10 | 预算支出实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核预算支出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（本年度或预算支出期）内预算支出实际产出的产品或提供的服务数量。计划产出数：预算支出绩效目标确定的在一定时期（本年度或预算支出期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 |
| 产出质量（10分） | 质量达标率（10分） | 10 | 预算支出完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核预算支出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（本年度或预算支出期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指预算支出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。 |
| 产 出（40分） | 产出时效（10分） | 完成及时性（10分） | 9 | 预算支出实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核预算支出产出时效目标的实现程度。 | 实际完成时间：预算支出实施单位完成该预算支出实际所耗用的时间。计划完成时间：按照预算支出实施计划或相关规定完成该预算支出所需的时间。 |
| 产出成本（10分） | 成本节约率（10分） | 9 | 完成预算支出计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核预算支出的成本节约程度。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。实际成本：预算支出实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本：预算支出实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以预算支出预算为参考。 |
| 效 益（20分） | 预算支出效益（20分） | 实施效益（10分） | 9 | 预算支出实施所产生的效益。 | 预算支出实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据预算支出实际情况有选择地设置和细化。 |
| 社会公众或服务（10分）对象满意度 | 9 | 社会公众或服务对象对预算支出实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该预算支出实施而受到影响的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 |
| 总分 |  |  | 96 |  |  |