益阳市龙岭产业开发区2021年度“135”工程升级版奖补资金项目支出绩效评价报告

根据《益阳市赫山区人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（益赫政发〔2016〕12号））、《湖南省发展和改革委员会关于战疫情抓项目稳投资有关事项的通知》（湘发改投资〔2020〕132号）、《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）、《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘政发〔2019〕10号）及其他有关法律、法规和规章制度等有关文件精神，强化各部门单位的预算绩效主体责任和绩效意识，提高项目资金使用效益，根据上级文件精神和要求，现将2020年第二批“135”工程升级版奖补资金绩效评价报告如下：

一、预算支出基本情况

**（一）预算支出概况。**

2020年第二批“135”工程升级版奖补资金是上级支持加快园区发展、招引培育创新创业企业的专项资金，对助推我省省级以上工业园区发展具有重要意义。2021年我开发区共投入工程升级版奖补资金1071.8万元，项目涉及开发区内11家企业，重点补助应向办公楼、员工宿舍等标准化厂房配套设施及公共服务平台、孵化器等软环境，该笔款项全部用于企业。由开发区党工委和益阳市龙岭建设投资有限公司共同监管的方式进行。

**（二）预算资金使用管理情况**

2020年第二批“135”工程升级版奖补资金1071.8万元全部到位，于2021年2月8日全部下拨至企业，没有出现违规使用资金的行为同时为园区企业复工复产创造了有利条件。

**（三）预算支出绩效目标完成程度**

疫情期间第二批“135”工程升级版奖补资金安排资金1071.8万元，实际支付资金1071.8万元，预算执行率100%，进一步加大了对企业的扶持力度，进一步促进园区发展，年度总体目标已全部完成。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的是通过对项目实施前的准备工作、开展中的管理工作，结束后的质量控制和验收方面，来进行一个整体的综合评价，以提升管理水平、工作效率。

（二）2020年第二批“135”工程升级，已全部申请、批复到位。资金全部用于园区企业承接产业转移，助推园区高质量发展。

（三）龙岭产业开发区“135”工程升级版奖补资金纳入财政局预算管理，由财政局年初进行预算编制，分期严格按照项目资金管理办法对资金进行计划申请、划款、使用，采取直接支付的方式将资金发放到企业，由企业用于开发建设，由财政事务局及时、规范对收支进行账务处理和会计核算。

三、预算支出主要绩效及评价结论

实施“135”工程升级版，是应对当前复杂经济形势的重要抓手，有利于搭建承接产业转移的基础平台，将对激活民间投资、催生经济发展新动能发挥重要作用。具体来看，此次新政主要从补助范围、补助标准、补助条件三个方面进行了升级。

补助范围更广。实施范围从原来的省级创新创业园区扩展至全省所有产业园区，包括经国务院或省人民政府批准设立或批准筹建的国家级(经济)技术开发区、省级经济(技术)开发区、国家级高新技术产业开发区、省级高新技术产业开发区、海关特殊监管区以及省级工业集中区。

补助标准更高。此前对标准厂房建设项目是根据综合得分确定三个档次，分别按每平方米80元、100元、120元标准进行奖补对省内其他地区园区标准厂房建设项目按每平方米100元的标准进行补助。补助规模按3000万平方米总量控制，超出总量以外的部分不予补助。

补助条件更严。补助资金与标准厂房招商入驻情况挂钩，项目开工先补助50%，1年后企业入驻率达到75%以上的再补助50%。对前期“135”工程获得补助资金的厂房入驻率未达到90%的园区，暂不纳入本次补助范围。对于园区污染处理设施不达标的，不安排补助资金。对于给予开工补助的标准厂房项目，在项目竣工后一年内尚未招商入驻企业的，收回开工补助资金。

四、资金检查情况

（一）严格项目资金管理，专项立项依据充分。设有资金管理办法。

（二）资金分配合理，突出重点，公平公正。没有散小差现象，项目资金专款专用。

（三）资金拨付及时，无滞留、闲置等现象。

（四）资金使用方面的问题。资金使用合规，无截留、挪用等现象，资金使用产生了效益。

五、建议及意见

公开政务，调动企业参与积极性，进一步加大宣传力度，对专项资金管理要求等进行广泛宣传，使企业充分认识到专项项目的重要性和必要性。从立项、审核到实施、竣工和验收，都要坚持阳光操作，民主管理，保证质量，增加透明度和信任度，接受企业监督，确保财专项资金能真正用在所议项目上，是企业最关心的事，从而调动企业筹资筹劳的主动性和能动性。

附件：2021年度项目支出绩效自评指标计分表

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） | 9 | 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） | 9 | 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 | 10 | 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 |  |  | 95 |  |  |