临空经济区财政衔接资金项目

**绩效评价报告**

（精简版）

**项目名称：文塘村休闲观光基地**

**项目单位：鄂州市临空经济区新庙镇文塘村**

**主管部门：鄂州市临空经济区新庙镇**

**评价机构：湖北众信会计师事务有限公司**

**报告文号：湖众信绩评字[2023]006号**

**2023年12月**

# 说明

受鄂州市临空经济区财政金融局（以下简称财金局）委托，湖北众信会计师事务有限公司对文塘村休闲观光基地项目财政衔接资金使用情况进行了绩效评价。通过此次评价，全面了解文塘村休闲观光基地项目财政衔接资金拨付、使用情况以及取得的综合绩效，同时通过对项目资金绩效评价，总结经验、发现问题、提出改进建议，保证文塘村休闲观光基地项目财政衔接资金使用管理的规范性、安全性和有效性。

本次评价依照财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号文件）、湖北省财政厅关于印发《全面实施预算绩效管理系列制度的通知》（鄂财绩发[2020]3号文件）、临空经济区党工委农村工作领导小组办公室关于印发《2023年度巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接项目库的批复的通知》(临空农组办发[2023]1号)、中共中央和国务院《关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》、财政部《关于印发中央财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法的通知》（财农〔2021〕19号）、《湖北省乡村振兴促进条例》、《湖北省财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》（鄂财农发〔2021〕25号）等文件和政策的规定和要求，按时完成了“文塘村休闲观光基地项目”绩效评价工作，并形成本绩效评价报告。

**报告摘要**

**一、项目基本情况**

**（一）项目立项及批复情况**

2020年全国脱贫攻坚任务完成后，党中央、国务院及时印发了《关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》，要求脱贫攻坚目标任务完成后，设立5年过渡期。从解决建档立卡贫困人口“两不愁三保障”为重点转向实现乡村产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕，从集中资源支持脱贫攻坚转向巩固拓展脱贫攻坚成果和全面推进乡村振兴。到2025年，脱贫攻坚成果巩固拓展，乡村振兴全面推进，脱贫地区经济活力和发展后劲明显增强，乡村产业质量效益和竞争力进一步提高，农村基础设施和基本公共服务水平进一步提升，生态环境持续改善，美丽宜居乡村建设扎实推进，乡风文明建设取得显著进展，农村基层组织建设不断加强，农村低收入人口分类帮扶长效机制逐步完善，脱贫地区农民收入增速高于全国农民平均水平。

过渡期内在保持财政支持政策总体稳定的前提下，根据巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的需要和财力状况，合理安排财政投入规模，优化支出结构，调整支持重点。保留并调整优化原财政专项扶贫资金，聚焦支持脱贫地区巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴，适当向国家乡村振兴重点帮扶县倾斜，并逐步提高用于产业发展的比例。

临空经济开发区根据《关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》精神，采取“两上两下”（项目村向镇上报项目纳入镇级项目库，镇再向区申报项目纳入区级项目库；区乡村振兴局经过一定程序审定后向各镇批复，各镇再向村级批复）的方式，遴选并批复2023年度乡村振兴项目。

为深入贯彻落实党的二十大精神及乡村振兴战略，按照“产业兴旺、生态宜居”总要求，根据上级统一要求部署，结合我村实际情况和农村生产发展需求，2023年文塘村拟申报巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴项目，以集中整治31.5亩土地种植油菜、向日葵为主，打造休闲观光农业基地，项目建成后能够提高土地利用率、带动周边村民务工、助力乡村振兴，提升群众生活幸福感!文塘村向镇申报了2023年度乡村振兴项目——文塘村休闲观光基地项目。

区乡村振兴局向各镇下发了《关于2023年度申报实施乡村振兴项目库的批复》，批复了文塘村休闲观光基地项目，整合资金安排37万元，全部是财政衔接推进乡村振兴补助资金。

**（二）项目实施单位情况**

新庙镇文塘村民委员会（以下简称文塘村），法定代表人：洪花。统一社会信用代码：54420704K2624894XF。

文塘村位于新庙镇政府东南部2公里，辖区面积4515亩，其中耕地1077.5亩，山林面积1058.36亩，水面积450亩。文塘村现有村民1068户4302人，21个村民小组。本村建档立卡脱贫户73户，脱贫人口157人;监测户2户7人。

**（三）项目基本情况**

通过观光基地产业项目带动就业的模式，扩大财政衔接资金项目覆盖收益范围，确保脱贫户、一般户通过产业扶贫项目增收巩固脱贫成效。明确资产收益分配，建立利益联结和带贫减贫长效机制，重点向老弱病残重度残疾、脱贫人口倾斜，主要用于设置脱贫户、一般农户就业及脱贫户临时用工、公益岗位开发，基地种植油菜和向日葵种子的采购，化肥的采购，开展小型公益事业、奖金补助等。

新庙镇文塘村休闲观光地项目占地面积31.5亩，位置分布在文塘村3组田地、文塘村4组田地17组田地,每年9-10月份种植油菜，5-6月份种植向日葵，打造休闲观光农业基地，发展乡村旅游，壮大村集体经济收入，带动村民增收，该项目建成后产生的收益(收益以每年实际收入为准)用于小型公益事业、带动文塘村脱贫户、一般农户就近就业。

**（四）项目绩效目标**

文塘村休闲观光基地项目，拟投资37万余元，建成种植面积31.5余亩。绩效目标：

1、产出指标：一是油菜、向日葵种植面积≥31.5亩；二是质量指标种植业特色产业成活率达标；三是项目完成及时率达到100%。

2、经济指标：一是特色产业带动增加脱贫人口收入（总收入）≥15,000.00元；二是农业科技带动增加特色产业产值≥20,000元。

3、社会效益：一是受益建档立卡脱贫人口数≥17人；二是特色产业带动增加脱贫人口就业人数≥10人.

4、生态效益：一是农业科技改善耕地面积≥31.5亩；二是周边环境整洁、美化比率不低于100%。

5、可持续影响：长效产业持续带动增收时间≥6年。

**（五）项目申报及完成投资情况**

1、项目申报投资。项目申报投资370,000.00元，其中：财政衔接资金370,000.00元，其他资金0元。

2、项目完成投资。经审查：项目竣工总投资342,417.99元，其中：工程审定投资335,417.99元，监理费3,000.00元，审计费4,000.00元。

**（六）项目资金收付情况**

临空经济区乡村振兴财政衔接资金，采取财政直达方式，直接拨付至用款单位。

该项目财政衔接资金370,000.00元。

截至2023年11月30日，已经拨付财政衔接资金325,647.09元，其中：工程施工费318,647.09元，监理费3,000.00元，结算审计费4,000.00元。

暂未拨付资金44,352.91元。

**二、绩效评价工作情况**

**（一）绩效评价目的**

通过本次评价，旨在全面了解文塘村休闲观光基地项目建设情况、财政衔接资金拨付和使用情况以及取得的综合绩效。同时通过对项目资金绩效评价，总结经验、发现问题、提出改进建议，保证项目资金使用管理的规范性、安全性和有效性。推进景区健康、可持续发展做出积极的贡献。

**（二）评价对象与范围**

本次资金绩效评价对象与范围为：文塘村休闲观光基地项目财政衔接资金37万元的拨付和使用情况。

**二、评价结论**

**（一）评分结果**

文塘村休闲观光基地项目财政衔接资金绩效评价采用了成本效益分析法、目标比较法、因素分析法、问卷调查法等方法，按照财政衔接推进乡村振兴补助目标核实了项目实际执行情况。通过检查项目收入支出情况、现场勘察、走访访谈等形式进行综合评价，通过定量分析与定性分析得出综合评价结果。

经评价工作组评定，文塘村休闲观光基地项目财政衔接资金绩效评价综合得分为95分，绩效等级为优。

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **文塘村休闲观光农业基地项目评分简表** | | | | | | | |
| **一级** | **分** | **二级** | **分** | **三级指标** | **分** | 得分 | 失分原因 |
| **指标** | **值** | **指标** | **值** | **值** |
| 决策 | 18 | 项目立项 | 6 | 立项依据充分性 | 2 | 2 |  |
| 立项程序规范性 | 4 | 4 |  |
| 绩效目标 | 7 | 绩效目标合理性 | 3 | 3 |  |
| 绩效指标的批复 | 4 | 4 |  |
| 资金投入 | 5 | 财政衔接资金明确性 | 3 | 3 |  |
| 其他配套资金明确性 | 2 | 2 |  |
| 过程 | 30 | 资金落实 | 6 | 资金到位率 | 4 | 3 | 财政衔接资金未全额到位 |
| 到位及时率 | 2 | 1 | 财政衔接资金未及时到位 |
| 财务管理 | 9 | 资金拨付方式是否规范 | 2 | 2 |  |
| 资金使用合规性 | 4 | 4 |  |
| 财务监控有效性 | 3 | 3 |  |
| 业务管理 | 12 | 管理制度健全性 | 4 | 4 |  |
| 制度执行有效性 | 4 | 4 |  |
| 项目质量可控性 | 4 | 4 |  |
| 档案管理 | 3 | 档案规范性 | 3 | 2 | 少数资料收集不到位 |
| 产出 | 25 | 目标完成情况 | 18 | 产出数量 | 7 | 7 |  |
| 产出质量 | 6 | 5 | 成活率达标 |
| 产出时效（项目完成及时率） | 5 | 5 |  |
| 资金使用情况 | 7 | 资金使用率 | 4 | 3 | 资金使用率待提高 |
| 成本节约率 | 3 | 3 |  |
| 效果 | 27 | 社会经 济效益 | 17 | 经济效益 | 5 | 5 |  |
| 社会效益 | 4 | 4 |  |
| 生态效益 | 4 | 4 |  |
| 服务对象满意度 | 4 | 4 |  |
| 可持续 影响 | 7 | 建后经营管理 | 7 | 7 |  |
| 3 | 群众满意度 | 3 | 3 |  |
| 总分 | 100 |  | 100 |  | 95 | 95 |  |

**（二）主要结论**

通过对文塘村休闲观光基地项目财政衔接资金在投入、过程、产出和效果等方面的综合评价，得出如下结论：

1、文塘村休闲观光基地项目的立项，符合国家乡村振兴政策，契合文塘村农文旅产业的实际情况。项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观事实；根据绩效目标设定的绩效指标较为明确。

2、项目在工程管理、、后期投资运营管理等方面，基本符合国家政策要求。特别是项目资金严格实行专款专用，项目资金拨付和使用合法、规范。

**三、项目主要经验、存在的问题和建议**

**（一）主要经验和做法**

一是项目前期准备充分。在申报文塘村休闲观光基地项目前，文塘村严格执行了“四议两公开”的程序，让项目获得了群众极大的认同感，有广泛的群众基础。且经过“两上两下”的流程，让项目获得财政衔接资金符合国家的产业政策。

二是临空区财金局高度重视项目绩效管理。对新庙镇上报的项目绩效进行审核和批复，并按规定进行公示，确保项目绩效设置比较合理、方便考核。

三是项目单位按照《实施方案》的要求，规范实施程序。文塘村休闲观光基地项目得到区级批复后，文塘村立即启动项目招标，选择施工队伍。同时，为规范项目质量，对项目实行合同制和竣工结算等管理制度。

四是逐层申报项目资金。项目实施过程中，采取“村申请、乡审核、区主管部门申报、管委会批准”的方式，下拨项目资金，确保资金按进度拨付，按渠道使用。

**（二）存在的主要问题**

一是后期管护责任未落实。文塘村相关负责人表示：为保证项目长久运行，基地建成后，必须引进专业投资人进行管护。但截至2023年11月30日，未见项目签订对外承包合同或者管护协议等。

二是财政衔接资金结余27,582.01元。截至2023年11月30日，该项目安排财政衔接资金370,000.00元，已经拨付325,647.09元，暂未拨付44,352.91元。现项目已竣工，总投资只需要342,417.99元，其中：工程审定投资335,417.99元，监理费3000元，审计费4000元。财政衔接结余资金27,582.01元，可收回或调剂使用。

**（三）建议及改进措施**

1、发挥财政衔接资金绩效，落实好后期管护措施，及时引进专业投资人，方便贫困户和群众就近就业。

2、核实项目所需投资，如果项目全部完工，暂不需要财政衔接资金，区财金局可按程序调剂使用，提高资金使用效率。

湖北众信会计师事务有限公司

2023年12月31日