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：中沟套高标准蔬菜瓜果种植基地（第二期）项目**

**项目单位：鄂州市临空经济区杨叶镇杨叶村**

**主管部门：鄂州市临空经济区杨叶镇**

**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[2024]005号**

**2024年3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杨叶村中沟套高标准蔬菜瓜果种植基地（第二期）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，全面了解杨叶村中沟套高标准蔬菜瓜果种植基地（第二期）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，保证杨叶村中沟套高标准蔬菜瓜果种植基地（第二期）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）、《湖北省衔接资金项 目管理“一本通”》等文件和政策的规定和要求，按时完成了“杨叶村中沟套高标准蔬菜瓜果种植基地（第二期）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。

乡村振兴产业是关键，产业振兴是乡村振兴的基石。根据法规、政策和扶持集体经济建设项目的相关制度规定，严格规范操作、科学管理，加快项目实施建设，按时、按质、按量完成扶持集体经济发展建设项目，乡村振兴中的重点是如何实施增加农民收入，壮大村集体经济。因杨叶村紧靠黄石、武汉的地理优势，人多地少，又有传统种植蔬菜瓜果的经验，所以杨叶村向镇申报了2023年度乡村振兴项目——杨叶村中沟套高标准蔬菜瓜果种植基地示范项目·第二期（以下简称中沟套蔬果基地项目）。2023年3月，杨叶镇向区乡村振兴局上报了《关于申报2023年度杨叶镇人民政府关于申报财政衔接推进乡村振兴补助资金项目的函》，上报了杨叶镇镇纳入2023年度临空经济开发区实施乡村振兴规划项目库，其中包含中沟套蔬果基地项目。

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》，批复了中沟套蔬果基地项目，年度资金总额2,080,000.00元，其中：财政衔接资金1,000,000.00元，其他资金1,080,000.00元。

**（二）项目实施单位情况**

杨叶镇杨叶村民委员会（以下简称杨叶村），法定代表人：李浩。统一社会信用代码：54420704K26248990T。

杨叶村地处鄂城区东部，因毗邻黄石市，杨叶蔬菜有着黄石“菜篮子”的美誉。依托自然山水、乡村田园的特色优势，杨叶镇把果蔬种植作为乡村振兴的有效路径，全镇蔬菜种植专业合作社、家庭农场有22家。近年来，杨叶镇蔬菜产业逐步从家庭单元式、粗放式种植向规模化、精细化种植方向发展。

**（三）项目基本情况**

杨叶村近年来积极调整农业种植结构，率先在全市引进应用羊肚菌高产栽培技术并取得成功。杨叶村依托自然山水、乡村田园的特色优势，把果蔬种植作为乡村振兴的有效路径，全镇蔬菜种植专业合作社、家庭农场有22家。近年来，杨叶镇蔬菜产业逐步从家庭单元式、粗放式种植向规模化。

为加快推进蔬菜产业发展，杨叶村在中沟套高标准蔬菜瓜果种植基地（第一期）项目基础上，继续申报中沟套高标准蔬菜瓜果种植基地（第二期），在项目区域内升级改造种植大棚，新建高标准大棚及配套，灌溉水源工程，使基地规模更大，逐步形成集休闲观光采摘娱乐为一体的生态农业产业，带动群众就业增收，推进产业振兴。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。

**（四）项目绩效目标**

杨叶村中沟套高标准蔬菜瓜果种植基地，拟投资208万余元，示范推广土壤改良和新品种、新技术运用，发展羊肚菌等特色作物种植，新建高标准大棚及配套，灌溉水源工程，使基地规模更大，逐步形成集休闲观光采摘娱乐为一体的生态农业产业，建立完善联农带农机制，提高种植效益的同时，带动群众就业增收。绩效目标：

1、产出指标：一是草莓、葡萄种植面积≥90亩；二是种植业特色产业成活率≥100%；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总收入≥15万元；二是农业科技带动增加特色产业产值。

3、社会效益：一受益建档立卡脱贫人口数≥30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≥100亩；二是周边环境整洁、美化比率≥100%。

5、可持续影响：长效产业持续带动增收时间≥10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2,080,000.00元，其中：财政衔接资金1,000,000.00元，其他资金1,080,000.00元。

2、项目暂未竣工结算，投资情况暂时无法准确认定。但是，从项目建设单位提供的资料看，项目签订合同金额只有109.40万元，其中：施工合同金额108.20万元（湖北富景建筑安装有限公司鄂州市临空经济区分公司），设计费1.20万元（湖北佳境建筑设计有限公司）。

**（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1,000,000.00元。

截至2024年3月31日，已经拨付财政衔接资金612,000.00元，其中：工程施工费600,000.00元（湖北富景建筑安装有限公司鄂州市临空经济区分公司），设计费12,000.00元（湖北佳境建筑设计有限公司）。

暂未拨付资金388,000.00元。

**二、绩效评价工作情况**

**（一）绩效评价目的**

通过本次评价，旨在全面了解杨叶村中沟套高标准蔬菜瓜果种植基地建设情况、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：杨叶村中沟套高标准蔬菜瓜果种植基地财政衔接资金100万元和其他资金108万元的拨付和使用情况。

**三、评价结论**

**（一）评分结果**

杨叶村中沟套高标准蔬菜瓜果种植基地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，杨叶村中沟套高标准蔬菜瓜果种植基地财政衔接资金绩效评价综合得分为73分，绩效等级为中。

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **杨叶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 | 1 | 资金到位率不高 |
| 到位及时率 | 2 | 0 | 资金到位不及时 |
| 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 | 3 | 未实行监理和结算审计 |
| 制度执行有效性 | 4 | 3 | 未实行监理和结算审计 |
| 项目质量可控性 | 4 | 3 | 未实行监理和结算审计 |
| 档案管理 | 3 | 档案规范性 | 3 | 1 | 未完工，资料收集不到位 |
| 产出 | 25 | 目标完成情况 | 18 | 产出数量 | 7 | 3 | 未及时完工 |
| 产出质量 | 6 | 3 | 未及时完工 |
| 产出时效（项目完成及时率） | 5 | 2 | 未及时完工 |
| 资金使用情况 | 7 | 资金使用率 | 4 | 2 | 只拨付61.2万元 |
| 成本节约率 | 3 | 0 | 未结算审计，总成本不确定 |
| 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 | 5 | 未见承包或者管护合同 |
| 3 | 群众满意度 | 3 | 3 |  |
| 总分 | 100 |  | 100 |  | 100 | 73 |  |

**（二）主要结论**

通过对杨叶村中沟套高标准蔬菜瓜果种植基地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、杨叶村中沟套高标准蔬菜瓜果种植基地的立项，符合国家乡村振兴政策，特别是依托黄石市场，契合观光农业的实际情况。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、资金拨付等方面，基本符合国家政策要求，但未见对项目实行监理制度。截至2024年3月31日，因项目暂未完工，也未竣工验收和结算审计等制度，也没有提供后期管护资料。

**四、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。在申报杨叶村中沟套高标准蔬菜瓜果种植基地前，杨叶村严格执行了“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。对杨叶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。杨叶村中沟套高标准蔬菜瓜果种植基地项目得到区级批复后，杨叶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**

项目未如期完成。从实地勘察结果看，截至2024年3月31日，项目仍未实际完成。从已提供资料反映，施工合同及设计合同金额只有109.40万元，因此实际投资可能达不到申报投资208.00万元，存在其他资金来源不到位的可能。

**（三）建议及改进措施**

1、加快项目建设进度，及时办理项目竣工结算审计，夯实工程投资。

2、项目投资确定后，及时申报竣工验收，并请求拨付项目资金，提高项目资金的拨付率和资金使用效率。

3、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。

湖北众信会计师事务有限公司

2024年3月31日