



部门评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

为巩固拓展脱贫攻坚成果，积极衔接推进乡村振兴，充分发挥和提高财政衔接补助资金效益。根据省财政厅，省乡村振兴局、省发展和改革委员会、省民族宗教事务局、省农业农村厅、省林业局等联合印发《江西省财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法（试行）的通知》（赣扶财【2021】2号）文件要求，经村级申请、乡镇审核，县乡村振兴局对申报项目进行了实地核查，从已批复的2023年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目库中择优录取，并按有关规定认真抓好项目的实施和资金使用管理工作。

2. 项目概况

鹅湖镇2022年中央和省级衔接推进乡村振兴项目，预计总投资681万元。建设项目包括：

创业村村委会 浮财农[2022]13号护坡建设；

张村村委会浮财农[2022]3号 流转茶叶基地；

张村村委会浮财农[2022]3号 茶园路硬化；

张村村委会浮财农[2022]3号 桥梁修复；

张村村委会浮财农[2022]28号 油茶基地附属设施建设

曹村村委会浮财农[2022]3号 柿子园配套提升实施建设；

曹村村委会浮财农[2022]28号 软枣猕猴桃休闲果园项目园项目；

集源村村委会浮财农[2022]3号 产业基地；

集源村村委会浮财农[2022]3号 柿子加工厂附属房设施建设；

集源村村委会浮财农[2022]3号 油茶基地道路建设；

集源村村委会浮财农[2022]13号 厂房建设；

集源村村委会浮财农[2022]28号 山泉水罐装设备购置；

界田村村委会浮财农[2022]3号 桥梁建设；

界田村村委会浮财农[2022]3号 村中道路维修；

界田村村委会浮财农[2022]3号 道路护磅建设；

界田村村委会浮财农[2022]3号 排水沟建设；

界田村村委会浮财农[2022]13号 污水处理池；

界田村村委会浮财农[2022]13号 界田组道路硬化工程；

界田村村委会浮财农[2022]13号 晒场硬化；

界田村村委会浮财农[2022]28号 竹岭组道路建设；

盛家墩村委会浮财农[2022]3号 艾草种植。

项目支出绩效自评表
(2022 年度)

项目名称		2022 年乡村振兴补助资金								
主管部门		鹅湖镇人民政府			实施单位	鹅湖镇人民政府				
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分		
		年度资金总额	681	681	681	10	100%	10		
		其中：当年财政拨款	681	681	681	—		—		
		上年结转资金				—		—		
		其他资金				—		—		
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况					
	促进村集体发展、村民增收致富				村集体稳步发展、村民增收					
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度 指标值	实际 完成值	分 值	得 分	偏差原因分析 及改进措施	
	产出指标 (50 分)	数量指标	指标 1：补助村集体		6 个	6 个	10	10		
			指标 2：补助项目		21 个	21 个	5	5		
		质量指标	指标 1：政策符合度		100%	100%	10	10		
			指标 2：项目认定考察		符合	符合	5	5		
		时效指标	指标 1：按时拨付率		100%	100%	5	4		
			指标 2：资金拨付周期		每月	每月	5	4		
	效益指标 (30 分)	成本指标	指标 1：成本控制		合理范围	合理	5	5		
			指标 2：奖扶标准		符合	符合	5	5		
		经济效益 指标	指标 1：提升人均收入		有利于	有利于	5	5		
			指标 2：村集体经济的发展		水平提升	水平提升	5	5		
			社会效益 指标	指标 1：带动就业人数		>100 人	>500 人	5	4	
				指标 2：村居环境		不断改善	不断改善	5	5	
	生态效益 指标	指标 1：污染物排放率		规定范围	符合规定	2	1			
		指标 2：节能效益		提升	提升	3	2			
		可持续影响 指标	指标 1：区域经济发展		稳步推动	稳步推动	3	3		
			指标 2：经济社会稳定		持续提升	持续提升	2	2		
满意度 指标	服务对象满 意度指标	指标 1：受益对象满意度		≥95%	99%	5	5			
		指标 2：村民满意度		≥95%	98%	5	5			
总分							100	95		

二、绩效评价工作开展情况

部门整体支出绩效评价共性指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准
管理指标	预算编制管理	预算编制完整性	部门预算编制是否完整、齐全,数据是否有错,用以反映和考核部门预算编制完整性情况。	评价要点:①部门预算收入中,除公共预算拨款外,政府性基金拨款、事业收入、事业单位经营收入、其他收入、上年结转等收入数据是否完整;②收入来源编报是否齐全或编报数据是否有错误。	全部符合得满分,不符合扣分。
	绩效管理	绩效目标管理	以预算绩效目标编制的规范性、合理性,以及覆盖率评价绩效目标管理情况。用以反映和考核部门绩效目标管理情况。	评价要点:①部门预算中专项业务经费项目绩效目标编制是否完整合理;②部门整体绩效目标编制是否完整合理;③专项资金绩效目标编制完整合理、明确量化;④覆盖率是否达到年度要求。	全部符合得满分,不符合扣分。
	预算执行管理	支付进度率	部门实际支付进度与既定支付进度的比率,用以反映和考核部门预算执行的及时性和均衡性程度。	实际支付进度:部门在某一时间点的支出预算执行总数与年度支出预算总数的比率。 既定支付进度:由部门在申报部门整体绩效目标时,参照序时支付进度、前三年支付进度、同级部门平均支付进度水平等确定的,在某一时间点应达到的支付进度(比率)。 某部门得分=某部门实际支出进度÷序时支出进度×分值。	部门实际支出进度大于序时支出进度时,得满分;小于序时支出进度时,按公式计算得分。

管理 指标	预算 执行 管理	“三公经费” 控制率	部门本年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率,用以反映和考核部门对“三公经费”的实际控制程度。	“三公经费”控制率=(“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数)×100%。	目标值为≤100%;达到目标值得满分,大于100%得0分。
	部门 结余 结转 管理	结转结余率	部门本年度结转结余总额与支出预算数的比率,用以反映和考核部门对本年度结转结余资金的实际控制程度。	结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100% 结转结余总额:部门本年度的结转资金与结余资金之和(以决算数为准)。 支出预算数是指财政部门批复的本年度部门支出预算数。 某部门得分=(15%—结转结余率)÷(15%—5%)×该指标分值。(对客观原因未形成支付的做出说明)	结转结余率小于或等于5%的,得满分;结转结余率大于或等于15%的,得0分;结转结余率在5%—15%之间的,按公式计算得分。
	预决 算信 息公 开管 理	预决 算信 息 公开性	部门是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息,用以反映和考核部门预决算管理的公开透明情况。	评价要点: ①是否按规定内容公开预决算信息; ②是否按规定时限公开预决算信息。 预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。	全部符合得满分,不符合扣分。
	部门 预算 管理	在职 人员 控 制率	部门基础信息是否完善,用以反映和考核基础信息对预算管理工作支撑情况。	评价要点: ①基础数据信息和会计信息资料是否真实; ②基础数据信息和会计信息资料是否完整; ③基础数据信息和会计信息资料是否准确。 在职人员控制率=(在职人员数/编制数)×100% 在职人员数:部门实际在职人数,以财政部确定的部门决算编制口径为准。 编制数:机构编制部门核定批复的部门的人员编制数。	目标值≤100%;达到目标值的,得满分,否则得0分。

管理 指标	部门		部门为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制、会计核算制度等管理制度； ②相关管理制度是否合法、合规、完整； ③相关管理制度是否得到有效执行。	全部符合得满分，不符合扣分。
	部门 预算 管理	管理制度健全性			
		支出规范性及巡视、审计、绩效评价结果等			
		部门预算管理及财务会计核算方面有无违反法律法规规定和在巡视、审计、财政监督检查中发现的问题以及财政重点评价项目绩效实现情况。			
政府 采购 管理	政府 采购 管理	政府采购执行率	部门本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率，用以反映和考核部门政府采购预算执行情况。	评价要点： ①是否已制定或具有资产管理制度； ②相关资金管理制度是否合法、合规、完整； ③相关资产管理制度是否得到有效执行。 评价要点： ①是否已制定或具有资产管理制度； ②相关资金管理制度是否合法、合规、完整； ③相关资产管理制度是否得到有效执行。 评价要点： ①资产保存是否完整； ②资产配置是否合理； ③资产处置是否规范； ④资产账务管理是否合规，是否帐实相符； ⑤资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴。	政府采购执行率 = (实际政府采购金额 / 政府采购预算数) × 100%；政府采购预算：采购机关根据事业发展计划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。 某部门得分 = [某部门政府采购执行率 - 80%] ÷ [95% - 80%] × 分值 政府采购执行率大于等于 95% 的，得满分；执行率在 80% - 95% 的，按公式计算得分；小于等于 80% 的，得 0 分。
		管理制度健全性	部门为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门资产管理制度的保障情况。		全部符合得满分，不符合扣分。
		资产管理安全性	部门的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用以反映和考核部门资产安全运行情况。		全部符合得满分，不符合扣分。

管理 指标		固定 资产利 用率	部门实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率，用以反映和考核部门固定资产使用效率程度。	$\text{固定资产利用率} = (\text{实际在用固定资产总额} / \text{所有固定资产总额}) \times 100\%。$ $\text{某部门得分} = (\text{固定资产利用率} \% - 85\%) \div (95\% - 85\%) \times \text{该指标分值}。$	大于或等于 95% 的，得满分；小于或等于 85% 的，得 0 分；在 85% - 95% 之间的，按公式计算。
产出 指标	数量 指标	任务 1 任务 2	此项产出指标为设置部门整体支出绩效评价指标时必须考虑的共性要素，可根据部门实际并结合部门整体支出绩效目标设立情况进行设置，并将其细化为相应的个性化指标。		
	质量 指标	任务 1 任务 2			
	时效 指标	任务 1 任务 2			
效果 指标	经济 效益		部门履行责任对经济发展所带 来的直接或间接影响。	此三项指标为设置部门整体支出绩效评价指标时必须考虑的共性要素，可根据部门实际并结合部门整体支出绩效目标设立情况进行选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标。	
	社会 效益		部门履行责任对社会发展所带 来的直接或间接影响。		
	生态 效益		部门履行责任对生态环境所带 来的直接或间接影响。		
满意度 指标	满意度	社会公众或 服务对象满 意度	社会公众或部门的服务对象对 部门履职效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指部门履行责任而影响到的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	

三、综合评价情况（部门评价表）

项目名称:	2022 年乡村振兴补助资金					
主管部门	鹅湖镇人民政府	项目实施单位	鹅湖镇人民政府			
项目负责人	邵萍洋	联系电话	13907980701			
项目类型	经常性项目 (☒) 一次性项目 ()					
计划投资额 (万元)	681	实际到位资金 (万元)	681	实际使用情况 (万元)	681	
其中: 中央财政	681	其中: 中央财政	681			
省财政		省财政				
市县财政		市县财政				
其他		其他				
二、绩效评价指标评分 (参考)						
一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策	40	项目立项	10	立项依据充分性	5	5
				立项程序规范性	5	5
		绩效目标	10	绩效目标合理性	5	5
				绩效指标明确性	5	5
		资金投入	5	预算编制科学性	2	2
				资金分配合理性	3	3
过程	40	资金管理	5	资金到位率	3	3
				预算执行率	2	2
		资金管理	5	资金使用合规性	5	5
				管理制度健全性	2	2
		组织实施	5	制度执行有效性	3	3
产出	60	产出数量	5	产出数量提升率	5	5
		产出质量	5	产出效率	5	5
		产出时效	5	产出时效性	5	5
		产出成本	5	成本控制合理性	5	5
		经济效益	10	经济带动率	10	8
		社会效益	10	就业保障率	10	8
效益	60	环境效益	5	环境保护率	5	5
		可持续影响	5	发展水平提升率	5	5
		满意度	10	社会公众及服务对象满意度	10	9
总分	100		100		100	95
评价等次	优 ☐ 良 ☐ 中 ☐ 差 ☐ 100-90 (含) 分为优、90-80 (含) 分为良、80-60 (含) 分为中、60 分以下为差					

四、绩效评价指标分析

（一）立项必要性

- ①鹅湖镇现状经济落后，自主发展产业项目的能力较弱；
- ②项目的建设是改善群众生活水平，提高乡镇基础设施建设，加快乡镇发展；
- ③项目的建设是改善乡镇投资环境、促进乡镇经济发展的需要。

本项目通过新建基础设施、扶持产业发展，将解决现状交通不便经济落后的现象，从而改善乡镇的经济水平，改善群众生活水平，提高基础设施建设水平，进而加快鹅湖镇发展。

（二）投入经济性：

本项目自立项阶段即采取召开可行性研究报告专家评审会；在项目设计阶段召集建设单位、预算编制单位、财审单位相关人员开展座谈，对投入经济性方面开展评估。

本项目投入产出比合理，成本测算充分，成本控制措施科学有效等。

（三）绩效指标合理性：

指标围绕巩固拓展脱贫攻坚成果，积极衔接推进乡镇振兴，推进基础设施建设和扶持产业发展，确保鹅湖镇 2022 年中央和省级衔接推进乡村振兴项目顺利实施。

（四）论证结论：

项目绩效目标清晰明确，与相关规划、计划相符，绩效目标和指标设定科学合理、与现实需求相匹配，绩效指标细化、量化、完整、可衡量、可考核，预期绩效显著等。

(五) 筹资合规性：

本项目建设资金来源主要为中央和省级财政衔接推进乡村振兴项目补助资金。项目的建设符合国家政策要求，属于财政支持范围，符合财政事权与支出责任相适应的原则，资金规模、资金支持方式和资金分配依据科学合理，财政资金来源和渠道明确，资金规模未超出财政可承受能力，不容易引发债务风险，资金筹集行为合法合规，资金投入产出与预期绩效目标相符。项目具有可实施性及可持续性。

五、主要经验做法

一是在绩效目标指标设置方面，对项目年度目标和指标作出科学合理的设置。二是强化绩效管理意识，把绩效理念运用到实际工作当中去，从绩效的角度出发，指导落实各个项目的年度工作和任务。

六、有关建议

1、提高思想重视，树立服务理念。2、研读分析政策，聚焦实际问题。3、畅通交流渠道，确保政策落实。

七、其他需要说明的问题

暂无



2022 年 12 月 30 日