

莒南县乡村振兴示范片区补助资金

项目绩效评价报告（简版）

委托单位：莒南县财政局

主管单位：莒南县委组织部

评价机构：山东德睿融投资咨询有限公司

2023年8月



莒南县乡村振兴示范片区补助资金 项目绩效评价报告（简版）

为进一步加强莒南县财政专项扶贫资金管理，提高财政资金使用效益，受莒南县财政局委托，山东德睿融投资咨询有限公司组成评价小组，对莒南县乡村振兴示范片区补助资金项目开展绩效评价。

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

乡村振兴示范片区补助资金项目由县委组织部主管，各片区所在镇街具体实施。项目以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的十九届历次全会精神，围绕推动落实第一书记“建强基层党组织、推进强村富民、提升治理水平、为民办事服务”职责任务，统筹用好乡村振兴各项资金，确保驻村干部推进乡村振兴有资金、有项目、有保障，实现驻村帮扶“六个好”目标。

2022 年第一书记抓乡村振兴示范片区市级补助资金 1850 万元，县级配套工作经费 650 万元。根据临沂市委办公室《关于选派第五批机关优秀干部抓党建促乡村振兴的意见》（临办发〔2021〕17 号）和市委组织部《关于切实抓好选派第一书记推动乡村振兴示范片区建设工作的通知》《关于做好 2022 年度村级组织运转经费市级补助资金和第一书记抓乡村振兴示范片区补助资金分配使用工作的通知》（临组织



明电〔2022〕6号)等文件规定,结合莒南县实际对该项补助资金进行分配使用。

(二) 项目预算安排和支出情况

第一书记抓乡村振兴示范片区市县财政补助资金500万元,其中包括市财政拨付第一书记工作经费和村级集体经济发展扶持资金110万元、第一书记抓乡村振兴示范片区补助资金260万元;县财政配套工作经费130万元。主要用于乡村振兴示范片区第一书记发展壮大村集体经济、加强村级组织阵地建设、提升基础设施建设等重点工作和民生事业开支。莒南县乡村振兴示范片区包含5个片区,辖47个自然村,共选派第一书记78名,其中市派第一书记19名。片区市县财政补助资金共计2500万元,原则上每个片区分配500万元。

2022年本项目预算资金2500万元,各项目计划使用片区资金2593.23万元,项目应结算资金2525.12万元,财政实际已拨付金额1300.78万元,未付金额1224.34万元。

(三) 项目主要内容和实施情况

乡村振兴示范片区补助资金项目由县委组织部主管,各片区所在镇街具体实施。县财政局根据上级有关通知要求,将市县两级补助资金列入年度预算,并向片区镇街下达补助资金指标;县委组织部研究通过资金分配办法,各镇街开展项目论证、设计项目实施内容和方案;项目建设方案经县审



批通过后，由街镇统一组织通过县交易中心公开招标，委托监理公司进行日常监理，由财政指定评审公司现场监督，确保保质保量推进工程；村委主导的项目，则通过村委四议两公开，委托街道服务大厅招标。项目竣工验收后，镇街整理材料，并向县财政提出价格审议申请，申请通过后，县财政拨付资金，镇街支付至相关项目施工方。

二、项目绩效目标

（一）项目总体目标

统筹用好乡村振兴各项资金，确保驻村干部推进乡村振兴有资金、有项目、有保障，实现驻村帮扶“六个好”目标，引导和激励广大驻村干部驻村驻心、真干实干，发挥驻村尖兵作用，推动乡村振兴示范片区建设取得阶段性成效。

（二）年度绩效目标

通过及时足额拨付乡村振兴示范片区补助资金，确保各片区建设项目顺利推进，助力片区第一书记发展壮大村集体经济、加强村级组织阵地建设、提升基础设施建设。

根据总体目标，莒南县委组织部制定了下表所示的年度绩效目标表：

表 1：项目绩效目标表

项目名称	乡村振兴示范片区补助 资金	项目属性	基本建设类 <input type="checkbox"/> 收费执收成本 <input type="checkbox"/> 类 定 额补助类 <input type="checkbox"/> 专项资金类 <input checked="" type="checkbox"/> 业务经费类 <input type="checkbox"/> 其他 <input type="checkbox"/>
------	------------------	------	---



主管部门	莒南县委组织部		项目实施单位	莒南县委组织部		
项目类别	上年原有项目 <input type="checkbox"/> 新增固定项目 <input checked="" type="checkbox"/>		新增一次性项目 <input type="checkbox"/>		其他项目 <input type="checkbox"/>	
项目起止时间	2022 年 1 月至 2022 年 12 月					
项目资金申请 (万元)	资金总额:	2500 万				
测算依据 及说明	第一书记抓乡村振兴示范片区市县财政补助资金 500 万元,其中包括市财政拨付第一书记工作经费和村级集体经济发展扶持资金 110 万元、第一书记抓乡村振兴示范片区补助资金 260 万元;县财政配套工作经费 130 万元。					
项目单位职能 概述	负责全县基层党建、干部、人才工作。					
项目概况、主 要内容及用途	以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导,深入贯彻党的十九届历次全会精神,围绕推动落实第一书记“建强基层党组织、推进强村富民、提升治理水平、为民办事服务”职责任务,统筹用好乡村振兴各项资金,确保驻村干部推进乡村振兴有资金、有项目、有保障,实现驻村帮扶“六个好”目标。主要用于乡村振兴示范片区第一书记发展壮大村集体经济、加强村级组织阵地建设、提升基础设施建设等重点工作和民生事业开支。					
项目实施进度 计划	项目实施内容		开始时间		完成时间	
	乡村振兴示范片区补助资金项目		2022 年 1 月		2022 年 12 月	
项目 总体 目标	总体目标			年度目标		
	统筹用好乡村振兴各项资金,确保驻村干部推进乡村振兴有资金、有项目、有保障,实现驻村帮扶“六个好”目标,引导和激励广大驻村干部驻村驻心、真干实干,发挥驻村尖兵作用,推动乡村振兴示范片区建设取得阶段性成效。			通过及时足额拨付乡村振兴示范片区补助资金,确保各片区建设项目顺利推进,助力片区第一书记发展壮大村集体经济、加强村级组织阵地建设、提升基础设施建设。		
绩效指标	一级指标	二级指标	指标内容		指标值	备注
	产出指标	数量指标	项目覆盖率		100%	
		质量指标	项目开工率		100%	
			项目完成率		100%	

		时效指标	项目验收达标率	100%	
			补助经费到位及时率	及时	
			项目竣工及时率	及时	
			项目验收及时率	及时	
		成本指标	预算超标率	≤ 5%	
	效益指标	社会效益指标	乡村人居环境	改善	
			产业带动作用	显著	
			村民生产生活	便捷	
			基层办公条件	改善	
		可持续影响指标	党群关系	加强	
			基层治理	强化	
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益基层政府满意度	≥90%	
			受益公众满意率	≥90%	
	其他说明的问题				

三、评价基本情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

本次对莒南县乡村振兴示范片区补助资金项目进行评价的目的是：全面了解该项目经费的具体使用、执行情况以及综合效果，帮助项目单位分析存在的问题，及时总结经验，改进项目管理措施，提高项目单位绩效管理水平，保证财政



资金使用管理的规范性、安全性和有效性，检查财政支出项目的预期目标是否实现，项目是否可持续运行等，真正做到“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”。

2. 评价对象与范围

本次绩效评价由山东德睿融投资咨询有限公司对所有项目资料进行书面评审、进行现场实地查看走访、问卷调查，以及数据比对分析基础上完成。绩效评价的对象为莒南县乡村振兴示范片区布置资金项目使用绩效。该项经费 2022 年预算为 2500 万元，各项目计划使用片区资金 2593.23 万元，项目应结算资金 2525.12 万元，财政实际已拨付金额 1300.78 万元，未付金额 1224.34 万元。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 绩效评价原则

本次绩效评价受莒南县财政局委托，进行第三方绩效评价，评价过程遵循以下原则：科学规范原则、绩效相关原则、政策相符原则、经济合理原则、依据充分原则、独立评价原则、回避原则、反馈原则、保密原则等。

2. 评价指标体系

评价指标依据《项目支出绩效评价指标体系框架》（财预〔2020〕10号）《山东省省级项目支出绩效财政评价和部



门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）等文件有关规定，结合部门绩效目标和自评表等实际情况进行指标的细化量化和分值设定。绩效评价指标体系设置包括决策、过程、产出、效益、满意度5个一级指标、若干个二级指标和三级指标，满分为100分。

3. 绩效评价方法

本次绩效评价属于项目完成结果评价，主要通过案卷资料审阅、现场调研、实地评价、数据比对分析等方法，对项目资金使用情况、该项目实现的社会效益及其他效益情况等方面进行现场评价，从而对该专项资金项目的投入、过程、产出及效果进行量化打分。

（三）绩效评价工作过程

本次绩效评价是在项目执行单位提供评价所需材料的基础上，对所有项目资料进行现场和非现场综合评价。本次绩效评价组织实施过程共分为四个阶段，包括评价准备、组织实施、评价分析、报告撰写。

四、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

本次莒南县乡村振兴示范片区补助资金项目评价得分87.1分。评价等级为良。

绩效评价综合得分情况表

指标	决策	过程	产出	效益	满意度	合计



分值	20	20	28	22	10	100
得分	15	15.06	26.04	21	10	87.1
得分率	75%	75.3%	93%	95.45%	100%	87.1%

五、存在问题及原因分析

（一）对项目绩效目标管理的重视还不足

调研发现，莒南县委组织部作为本项目的主管部门统筹协调项目的实施，制定了补助资金分配使用意见。但在绩效目标管理上还缺乏强调和重视，没有针对整体项目制定绩效目标申报表，明确项目各项产出指标、效益指标，对各项目的管理和监督缺乏一个有效的统筹把手。另外各个片区对项目绩效目标申报重视程度也不足，没有严格按照上级有关规定，将绩效目标编报作为项目入库、编报预算、申请资金的前置条件。五个片区仅有三个填报了绩效目标申报表，且填报质量不一，指标科学性、全面性有待提升。

（二）主管部门监管职责发挥不积极

调研发现，项目具体的实施主体是各片区镇街，项目预算指标直接下达到镇街。但项目主管部门依然要履行监管职责，显然目前来看，县委组织部对项目的开展局限于宏观的指导，缺少对项目运行和财务上的监管。另外，作为涉及面广、资金量大、社会效益突出的乡村振兴补助资金项目，主管部门和实施单位都还缺乏相关的业务管理制度和动态监控、考核机制。



(三) 预算资金执行拨付有滞后

据调研，2022年本项目预算资金2500万元，各项目计划使用片区资金2593.23万元，项目应结算资金2525.12万元，财政实际已拨付金额1300.78万元，未付金额1224.34万元。预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=（1300.78/2525.12）×100%=51.51%。可见，预算资金的执行拨付滞后，影响项目效益的及时发挥。

(四) 基础性建设多，产业类项目偏少

该项目48个子项目多数为基础设施建设，主要为辖区自然村道路硬化、亮化、环境绿化、文化广场、便民服务中心、农业灌溉等基础性建设或提升改造，这反映了片区发展的基础还比较薄弱，便民服务等设施建设滞后，环境整治欠账较多47个片区村仅有7个村曾经创建过美丽乡村，占比不到15%。另外，从项目内容看，各片区在谋划推进上聚力不够，存在单打独斗现象，缺乏抱团发展思维，串点连线、整体推进等方面还有待提升。

六、意见建议

(一) 深化绩效管理理念，强化绩效目标管理

绩效目标管理既是全过程绩效管理链条的起点，也是绩效监控和绩效评价的基点。项目主管部门要以项目绩效目标管理为抓手，突出绩效导向，统筹做好补贴资金项目的事前绩效评估，作为项目科学有效开展的依据和抓手，并指导各



片区针对项目资金分配做好子项目绩效目标的设置和填报，对各子项目做好把关和审核，确保事前评估论证的充分性、科学性，为项目的顺利开工建设奠定坚实的基础。

（二）主管部门积极履行管理职责推进项目建设

建议进一步理清项目主管部门、财政部门、片区镇街之间的权责关系，切实积极发挥各方主体责任，形成项目建设推进的有效合力。主管部门履行项目管理主体责任，积极参与到项目事前评估、事中监控、事后评价等各个绩效环节中，不越位更不能缺位，积极帮助各片区镇街解决项目推进中遇到的难题和困境，协调各方资源，确保各片区项目推进相对平衡。镇街作为项目具体实施主体，要成立乡村振兴示范片区项目专班，做实做细项目推进方案，分解任务，强化责任，确保各个项目按计划保质量按时竣工，并积极整合材料及时申请验收审计。财政部门作为资金审批拨付部门，要积极配合项目进度推进，及时开展项目验收审计，完成项目资金拨付，确保项目效益及时发挥。

（三）深化片区发展理念，提升片区建设整体成效

针对目前基础性建设项目多，产业类项目偏少的问题，建议主管部门和各片区政府树立长远发展目标和大局观念，立足片区现有资源，准确定位，把党支部领创办合作社作为主要突破口，通过把分散的群众组织起来，把闲散的资源整合起来，推动资源集约利用和适度规模经营、集体增收和群



众致富“双赢”。借助村企共建平台，着力发展一批特色产业项目，形成稳定的集体经济收入来源；要有长线思维和眼光，着眼未来几年的整体布局和规划，用好用足补助资金，同时统筹、申请、争取其他上级资金、社会资金，寻找、发展好项目，切实为片区村镇留下带不走的致富产业。同时，改变各片区单打独斗的局面，积极融入“宜居宜业宜游”全县发展大局，将片区建设工作与基层党组织建设结合起来，与招商引资、疫情防控、项目建设、污染防治等中心工作结合起来，推动片区点线面齐发力，点亮片区重点基础设施和产业项目，着力打造片区沿线“五化”，科学打造景观节点，持续改善村庄环境，加快提升片区建设整体成效。

（四）统筹多方资源，形成帮扶合力

结合全县 2023 年乡村振兴工作整体布局，积极谋划推进全域乡村振兴与示范片区建设高度融合，积极依托片区申报全域美丽乡村和乡村振兴衔接区等项目，形成片区政策叠加，放大资源集聚效应，推动片区建设取得明显成效。持续统筹整合第一书记、职能部门、派出单位、镇街、任职村及社会力量等多方资源，不断加大资源协调争取力度，确保政策、资金、资源向片区倾斜，为片区建设提供全方位保障。