

传统村落保护发展专项补助资金 项目部门评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

《郑州市城乡建设局 郑州市财政局关于传统村落试点村保护发展市级财政补助资金申请工作有关事项的通知》（郑建文〔2020〕200号）明确：以村庄为单位确定项目需求，由县级单位上报市级传统村落补助资金申请。遵循公开、公正、公平、择优的原则，市城建局牵头组织对县（市）申请资料进行审核备案，经核验无异议后，建立试点村的保护发展拟补助项目台账。市城乡建设局根据相关县（市）申请材料审核情况，提出补助资金分配意见。经与市财政局沟通后，由市财政局通过下达预算指标的方式拨付给相关县（市）。通过专项补助资金支持，加快推进传统村落保护利用发展项目建设，确保传统村落得到高水平保护、修缮和利用，达到市委徐书记“不求数量、要讲质量”和“先抓好典型、再扩大范围”的批示要求。通过市、县、乡、村四级联动和社会广泛参与，使我市列入中国和河南省传统村落名录的村落传统建筑和历史文化遗产得到基本保护。

(二) 资金投入和使用情况

1. 项目预算资金及来源

按照上级有关文件要求,根据项目情况申请项目预算资金总额为 900 万元,来源为市级财政拨款收入。

2. 项目预算资金到位情况

2022 年项目预算资金总额为 1000 万元,其中进行年初预算调整调剂为 900 万。截至 2022 年 12 月 31 日,财政已经及时足额拨付 900 万元。

3. 项目资金使用情况

2022 年项目到位资金为 900 万元,截至 2022 年 12 月 31 日,项目支出资金为 900 万元,预算执行率为 100%。

(三) 项目绩效目标。

1. 村内民居建筑物、历史环境要素等改善和设计修复工程; 2. 传统院落户容户貌改善修复工程; 3. 鼓励原住民按传统民居要求修缮自有住房; 4. 鼓励外来人员租用修复原住民居。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

绩效自评的目的是:以绩效目标为依据,从决策、过程、产出、效益四个维度,对项目资金的管理和效益进行综合研判和评定,总结成绩经验,发现偏差和问题,提出改进意见和建议。加

强部门及项目预算管理，有利于建设高效透明政府，有利于深化政府管理体制变革。从政府部门管理层面来看，可促进预算单位预算管理的科学性和合理性；从财政部门资金监管层面来看，可深入了解资金投向的明确性和准确性，提高资金使用效率；从项目实施单位来看，可以进一步规范资金使用，提升项目实施效果。

对象：传统村落保护发展专项补助资金

范围：涉及该项目管理及其预算资金使用绩效的相关情况

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法和标准

本次绩效评价原则：采用定量与定性相结合的方式，始终遵循科学规范、全面系统、公正客观、合规合法、绩效相关的基本原则，综合运用文献分析法、调查分析法、专家咨询与论证等。

本项目指标体系：从决策、过程、产出、效益四个方面进行分析，由4项一级指标、13项二级指标、19项三级指标构成。具体情况见附件1。

评分方法：

1. 绩效自评采取打分评价的形式，满分为100分，项目自评原则上统一按以下方式设置：决策20分、过程20分、产出30分、效益30分；二、三级指标的分值权重由各单位根据项目实际情况和指标重要程度合理设置。偏差原因分析及改进措施：说明偏离目标（30%以上）、不能完成目标的原因及改进措施。定

性指标完成情况分为好、较好、一般、较差四档，在相应档次分别按照 100%-90%（含）、90%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。定量指标完成指标值的，记该指标所赋全部分值；未完成的，按照完成值与指标值的比例计分。

（三）绩效评价工作过程。

1. 召开自评专门会议，进行自评工作的统一部署并组织项目相关成员进行必要的政策法规学习；
2. 根据政策要求制定自评方法和标准；
3. 组织有效的调查研究、项目座谈、查阅相关资料；
4. 根据获取的资料，依照《项目支出绩效自评表》进行合理打分；
5. 综合上述工作成果，撰写项目自评报告；

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

根据评价指标体系和评价标准，通过电话回访、现场调研等形式，对“传统村落保护发展专项补助资金”进行了客观评价，该项目综合评价得分为 99 分，根据《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10 号）规定的“优、良、中、差”的绩效评价等级标准，该项目绩效评价等级为“优”。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策指标包括 3 个二级指标及 6 个三级指标，总分值 20 分，

实际得 20 分，得分率为 100%。项目绩效目标与实际工作内容相关性相符；故决策指标总得分为 20 分。

（二）项目过程情况

过程指标包括 2 个二级指标以及 5 个三级指标，总分值 20 分，实际得 20 分，得分率为 100%。项目整个实施过程做的比较完善，故得 20 分。

（三）项目产出情况

产出指标包括 4 个二级指标及 4 个三级指标，总分值为 30 分，实际得 30 分，得分率为 100%。项目产出指标中项目竣工验收达标率达到 100%，工程按期完工。故产出指标总得分为 100 分。

（四）项目效益情况

效益指标包括 4 个二级指标以及 4 个三级指标，总分值 30 分，实际得 29 分，得分率为 96.67%。整个项目实施完成后，传统村落旅游收入情况良好，后续要保持持续增长，居民生产生活条件改善良好，要做好工程的相关保障，进一步提高居民的生活满意度。故效益指标总得分为 29 分。具体得分情况见下表。

传统村落保护发展专项补助资金项目绩效评价得分表

一级指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	合计
权重分值	20	20	30	30	100
得分	20	20	30	29	99
得分率	100%	100%	100%	96.67%	99%

五、项目实施过程中存在的问题

对于传统村落保护发展项目问题，后续要进一步提高居民的生产生活条件，村落环境改善要落实到位。

六、建议

进一步强化预算绩效管理意识，强化各部门责任约束，提高预算绩效管理的操作水平和思想认识。

细化预算编制工作，认真做好预算的编制，进一步提高预算编制的科学性，合理性，严谨性和可控性。

进一步加强预算绩效管理力度，严格落实财政部门关于预决算公开的要求，加大预算执行情况信息公开力度，同时在完善内部预算绩效评价体系的基础上，进一步提高财政资金的使用绩效。

七、其他需要说明的问题

无

附件 1

项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	得分说明	得分
决策 (20分)	项目立项(6分)	立项依据充分性(3分)	1. 项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策(1分)； 2. 项目立项是否符合行业发展规划和政策要求(1分)； 3. 项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需(1分)。	项目立项符合国家法律法规,符合行业发展规划以及政策要求,与部门职责相符	3
		立项程序规范性(3分)	1. 项目是否按照规定的程序申请设立(1分)； 2. 审批文件、材料是否符合相关要求(1分)； 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(1分)。	项目严格规定程序申请,事前进行可行性以及风险评估等文件要求。	3
	绩效目标(7分)	绩效目标合理性(4分)	1. 项目是否有绩效目标(2分)； 2. 项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1分)； 3. 是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(1分)。	项目设置清晰的绩效目标,项目绩效目标与实际工作内容相关性有差距扣1分。	4
		绩效指标明确性(3分)	1. 是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效(1分)； 2. 是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(1分)； 3. 是否与项目目标任务数或计划数相对应(1分)。	项目设置的指标与实际执行相对应,并分解为具体的绩效指标,清晰可见。	3
	资金投入(7分)	预算编制科学性(3分)	1. 预算编制是否经过科学论证(1分)； 2. 预算内容与项目内容是否匹配(1分)； 3. 预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(1分)。	预算内容科学合规,按照标准要求编制,与项目内容相适应。	3

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	得分说明	得分
		分)			
		资金分配合理性 (4分)	1. 预算资金分配依据是否充分 (2分) ; 2. 资金分配额度是否合理, 与项目单位或地方实际是否相适应 (2分) 。	从严从准安排预算, 并且提升了资金安排的合理性。	4
过程 (20分)	资金管理 (12分)	资金到位率 (4分)	资金到位率= (实际到位资金/预算资金) ×100%。 (4分) 注: 实际到位资金 XXX 万/预算资金 XXX 万=100%	资金到位情况 100%, 足额拨付。	4
		预算执行率 (4分)	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) ×100%。 (4分) 注: 实际支出资金 XXX 万/实际到位资金 XXX 万=100%	预算执行力 100%	4
		资金使用合规性 (4分)	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 (1分) ; 2. 资金的拨付是否有完整的审批程序和手续 (1分) ; 3. 是否符合项目预算批复或合同规定的用途 (1分) ; 4. 是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况 (1分) 。	本项目的资金使用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, 符合项目预算批复或合同规定的用途, 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	4
	组织实施 (8分)	管理制度健全性 (4分)	1. 是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度 (2分) ; 2. 财务和业务管理制度是否合法、合规、完整 (2分) 。	已制定相应的财务业务管理制度。制度合法、合规。	4

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	得分说明	得分
		制度执行有效性（4分）	1. 是否遵守相关法律法规和相关管理规定（2分）； 2. 项目调整及支出调整手续是否完备（1分）； 3. 项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档（1分）。	严格遵守相关法律法规，项目调整手续完备。	4
产出（30分）	产出数量（8分）	实际完成率（8分）	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（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	实际完成率达到100%，完成情况良好。	8
	产出质量（8分）	质量达标率（8分）	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（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目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。	项目竣工验收达标率达到100%。	8
	产出时效（8分）	完成及时性（8分）	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	工程按期完工率为100%	8
	产出成本（6分）	成本节约率（6分）	成本节约率=〔（计划成本-实际成本）/计划成本〕×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	成本节约率完成情况良好，单位如期，保质，保量完成实际工作目标。	6

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	得分说明	得分
效益 (30分)	经济效益(6分)	传统村落旅游收入增长情况(9分)	此四项指标为设置项目支出绩效评价指标时必须考虑的共性要素，可根据项目实际并结合绩效目标设立情况有选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标。	传统村落旅游收入情况良好，后续要保持持续增长。	8.5
	社会效益(6分)	生产生活条件改善情况(9分)		居民生产生活条件改善良好，要做好工程的相关保障，进一步提高居民的生活满意度。	8.5
	生态效益(6分)	自然景观和环境破坏数量(6分)		自然景观和环境破坏数量为0处。	6
	可持续影响(6分)				
	社会公众或服务对象满意度(6分)	村民满意度(6)	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	相关对象满意度情况良好	6

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	得分说明	得分
总分	100				99