2024年度湘西地区开发专项资金

绩效自评报告

|  |  |
| --- | --- |
| 项目名称： | 2024年度湘西地区开发专项资金 |
| 评价单位： | 省直、各市州项目实施单位 |
| 主管部门： | 湖南省发展和改革委员会 |

2025年4月

湖南省发展和改革委员会

2024年度湖南省湘西地区开发专项资金

绩效评价报告

一、预算支出基本情况

**（一）预算支出概况。**

为进一步规范湘西地区开发产业发展专项资金管理，强化绩效和责任意识，切实提高专项资金使用效益，根据省财政厅通知以及绩效自评、绩效评价等有关文件要求，我委成立了绩效评价工作组，同时向湘西州、张家界市、怀化市、邵阳市、娄底市、永州市发展改革委下发了《关于开展2024年湘西地区开发专项资金绩效自评和部门评价工作的通知》，要求湘西地区6个市州牵头组织开展绩效自评工作，并提交自评报告及相关佐证材料。我们认真梳理汇总了市州报送的有关材料，形成了该自评报告。

1. **预算资金使用管理情况。**

2024年度安排湘西地区开发产业发展专项资金共计16930万元，我委于2024年11月18日通过湘发改投资〔2024〕886号文件下达了专项资金计划。本次专项共安排126个项目，即2024 年湘西地区开发专项资金绩效评价服务费 20 万元，湘西地区开发现场观摩活动经费 50 万元，湘西自治州项目24 个、4384 万元，张家界市项目 22 个、2023 万元；怀化市项目 29 个、4552 万元，邵阳市项目 24 个、3035 万元，娄底市项目 15 个、1855 万元，永州市项目 10 个、1011 万元。

**（三）预算支出绩效目标完成程度。**

1、产出指标完成情况。本专项共安排资金16930万元，支持126个项目，所有项目均已开工，开工率100%，已完成投资339444.08万元，投资完成率61.19%，已完工项目64个，项目完工率50.8%，完工项目验收合格率达98%以上，专项资金已支付6711.30万元，支付率为39.64%。

2、效益指标完成情况。通过实施本专项，拉动湘西地区固定资产投资15亿元以上，带动参与项目低收入群体人均收入增收3000元以上，带动新增就业7000人以上，其中带动易地搬迁群众就业1500人以上。带动绿色种植面积50万亩以上。

3、满意度指标完成情况。本专项资金通过支持湘西地区特色产业、优势产业，支持骨干企业做大做强，支持重点产业提质升级，提升湘西地区产业发展对经济增长和居民收入增长的贡献率，支持企业和受益群众满意度≥98%。

二、绩效评价工作情况

绩效评价工作组对各市州和县市区提供的资料进行全面梳理、分析和汇总，预计于2025年4月21日开始对湘西州、张家界市、怀化市、邵阳市、娄底市和江华县、江永县部分单位进行现场评价。预计抽查项目数量38个，占专项项目数量的31%，抽查专项资金总额6791万元，占专项资金总额的40.11%。

1. 预算支出主要绩效及评价结论

（一）主要绩效

安排到市州的专项资金主要支持特色农副产品品牌打造类、文旅建设类、巩固拓展脱贫攻坚成果类等3 个领域的项目建设。具体情况如下：

1、2024 年湘西地区开发专项资金绩效评价服务费 20 万元：截至目前，已支出11.8万元，结余8.2万元。其中8.8万元用于支出第三方服务机构开展绩效评估工作委托费用，3万元用于支出第三方服务机构开展2024年湘西开发专项项目审核工作委托费用。根据工作需要，结余8.2万元拟用于支出委托第三方服务机构开展“十五五”湘西地区高质量发展政策研究工作委托费用。

2、湘西地区开发现场观摩活动经费 50 万元：2025年3月4-5日，我委牵头组织在怀化市召开了 2025年湘西地区开发工作现场交流会，湘西地区有关市州和区县近100人参加了会议。会议费用约27.5万元，结余22.5万元，目前暂未结算。

3、湘西自治州安排资金4384 万元、支持24 个项目建设情况：截至目前，已开工项目24个，开工率100%，其中已完工项目11个，正在推进项目13个，已完成投资130496.3万元，投资完成率68.4%，专项资金已支付1688万元，专项资金支付率38.5%。

4、张家界市安排资金2023 万元、支持22个项目建设情况：截至目前，已开工项目22个，开工率100%，其中已完工项目11个，正在推进项目11个，完成投资36165.8万元，投资完成率40%，专项资金已支付1011万元，专项资金支付率50

5、怀化市安排资金4552万元、支持29个项目建设情况：截至目前，已开工项目29个，开工率100%，其中已完工项目12个，正在推进项目17个，完成投资74532.3万元，投资完成率61.53%，专项资金已支付1822万元，专项资金支付率40.03%。

6、邵阳市项目安排资金3035 万元、支持24个项目建设情况：截至目前，已开工项目24个，开工率100%，其中已完工项目13个，正在推进项目11个，完成投资52377.97万元，投资完成率88.75%，专项资金已支付1449万元，专项资金支付率47.74%。

7、娄底市安排资金1855万元、支持15个项目建设情况：截至目前，已开工项目15个，开工率100%，其中已完工项目10个，正在推进项目5个，完成投资32569万元，投资完成率92.3%，专项资金已支付602万元，专项资金支付率32.5%。

8、永州市安排资金1011万元、支持10个项目建设情况：截至目前，已开工项目10个，开工率100%，其中已完工项目7个，正在推进项目3个，完成投资13263.41万元，投资完成率86.2%，专项资金已支付100万元，专项资金支付率14.1%。

（二）评价结论

根据《2024年度项目支出绩效自评表》，我们通过定量和定性分析，该项目综合评价得分为93.96分（详见附件），综合评价等级为“优”。其中：预算执行率为39.64%，扣6.04分。

四、绩效评价指标分析

（一）预算支出决策情况

### 1、资金安排情况

2024年度省级财政安排湘西地区开发产业发展专项资金共计16,930万元,专项资金分配到湘西自治州、张家界市、怀化市、邵阳市、娄底市、永州市和省直单位。

### 2、资金下达情况

省发改委于2024年11月18日通过湘发改投资〔2024〕886号文件下达专项资金计划16930万元，其中：特色农副产品品牌打造类项目62个专项支持9369万元、文旅建设类项目32个4763万元、巩固拓展脱贫攻坚成果项目30个2728万元、2024年湘西地区开发专项资金绩效评价服务费20万元、湘西地区开发现场观摩活动经费50万元。

1. 预算执行过程情况

### 1、资金拨付率和使用率

2024年度评价范围内，省级财政专项资金16930万元已全部下达，专项资金已支付6711.30万元，资金支付率39.64%。

### 2、项目进展情况

项目均按时开工。

**3、项目产生社会效益情况**

增加就业人数2000人以上，带动易地搬迁群众就业增收人数500人次以上。

1. 预算支出产出情况

### 1、产出数量。扶持项目个数124个。

### 2、产出质量。项目年度投资计划完成率100%，项目验收合格率100%。

### 3、产出时效。专项资金下达时间目标为收到上级文件的20个工作日内，项目按时开工率100%。

（四）预算支出效益情况

**1、经济效益。**拉动湘西地区固定资产投资15亿元以上，带动参与项目低收入群体收入 3000元以上。

**2、社会效益。**增加就业人数2000人以上，带动易地搬迁群众就业增收人数500人次以上。

**3、生态效益。**带动绿色种植面积50万亩以上。

**4、服务对象满意度。**企业或受益群众满意度95%以上。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

在农业领域，特色农副产品品牌打造类项目以品牌化战略激活产业潜能，通过标准化生产、精细化营销，塑造地域农产品特色 IP，不仅使产品溢价能力提升，更带动上下游产业链发展。从田间种植到加工包装，从物流运输到电商销售，形成全链条就业体系，为农民拓宽增收渠道，成为乡村振兴的核心引擎。巩固拓展脱贫攻坚成果方面，易地扶贫搬迁后续产业项目精准发力，以产业园区、特色工坊等载体，将搬迁群众嵌入实体经济发展链条。通过技能培训、岗位对接、政策扶持，实现 “家门口就业”，既保障了搬迁群众的稳定收入，又促进了农村产业结构优化，为乡村振兴筑牢经济根基。

充分发挥市州发改委和行业主管部门就近监管优势，结合定期调度情况，对每个监管节点存在的问题进行归纳总结，并提出具体整改意见，督促市州及项目单位及时采取措施予以纠正。我委不定期会同有关部门对专项实施情况开展检查和评估督导，检查及评估督导结果将作为后续资金安排、项目选择的重要依据。

将湘西地区开发计划全部纳入年度绩效评价管理范围，由我委各支出方向具体管理处室进行管理，要求项目属地发展改革部门对具体建设项目逐一落实项目(法人)单位及项目责任人、日常监管直接责任单位及监管责任人。要求项目单位和监管单位围绕绩效目标，及时掌握和跟踪目标实现程度和预算执行情况，压实项目单位主体责任和监管单位的监督责任。同时要求项目单位将有关建设进展情况报告我委，对专项资金产生的经济效益、社会效益和公众满意度等绩效情况进行分析，对全年绩效目标完成情况进行综合研判并及时反馈。

存在的问题及原因分析

通过本次绩效自评，发现省预算内基本建设专项还存在一些不足，主要体现在:

1、项目绩效资料管理方面

根据项目单位提供的资料抽查情况来看，部分项目未按绩效目标表提供绩效完成情况。如: 江永县现代农业深加工产业项目、生态有机茶基地暨加工生产线建设项目、工业园集中安置区农副产品分拣包装车间及冷链与加工储藏库建设项目、凤凰县小草手工艺品有限公司吸纳易地搬迁群众就业产业等项目未提供绩效目标完成情况，不利于统计专项资金产生的实际效益。

2、项目资金管理方面

截至2024年4月上旬，我委 2024年度湘西地区开发专项资金预算执行率为39.64%。执行率偏低的原因主要是部分项目为跨年度项目，部分项目仍在建设期内，加之该专项要求项目验收合格后支付补助资金，因部分已完工项目暂未开展验收工作，导致个别已完工项目补助资金暂未支付。

项目建设方面：部分项目建设进度滞后，存在个别项目未如期开工，部分项目受天气、自然灾害等因素影响，进展滞后于预期。

1. 有关建议

(一)强化绩效目标管理

按照财政绩效管理要求，各级发改部门、财政部门应进一步强化项目实施单位绩效管理的责任意识，加强组织和领导，要从人员安排和技术配备等方面给予充分保障，确保在申报项目预算时制定明确、细化、量化、合理的绩效目标，根据单位实际情况，科学合理设立绩效指标，并对各项指标进行评分及说明，细化年度目标，同时对当年资金使用管理情况进行分析、总结，为下年度专项资金使用管理提供有效的反馈和应用。

加快资金拨付进度，提高财务人员业务素质

一是部分项目专项资金拨付时间较晚或暂未拨付至项目实施单位，专项资金长时期滞留在各县市区财政账户，未能及时发挥专项资金引导和带动效益。建议加强对省级专项资金的监管，加快专项资金拨付进度，确保最大程度地发挥专项资金的引导带动作用，发挥专项资金的时效。二是财政专项资金的管理与核算应符合专款专用、专项核算基本要求。发改部门、财政部门应指导项目实施单位完善财务管理，提高财务人员业务素质，提高资金使用效率。项目实施单位在进行专项资金核算

加强项目进度管理，确保项目按期产出

各级发改部门、财政部门应加强对项目实施单位的日常监管，强化项目报表的上报，一方面让项目实施单位清晰了解项目现状，增强项目推进的紧迫感:另一方面便于项目主管部门和相关单位及时了解项目实施进度、资金使用情况和项目绩效目标完成情况。针对跨年项目实施滚动管理，进行全过程考核，直至项目整体完成。对于项目实施期需要延长的情况，项目实施单位应及时与主管部门汇报项目进度，申请延期完工，主管部门应积极督促项目实施单位如期完成项目。同时建立对跨期实施项目中长期的绩效评价机制，与下年的投入项目一起上报纳入下一个年度的绩效考评，且进行重点考评，直到该项目实施完成。

七、其他需要说明的问题

无

2024年度湘西地区开发产业发展专项资金支出方向

绩效目标完成情况表

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 省级预算部门名称 | 湘西地区开发专项资金 | | | | | | | | | | |
| 年度预算申请（万元） | 全年预算数 | | | | 全年执行数 | | 分值 | | 执行率 | | 得分 |
| 16930万元 | | | | 6711.30万元 | | 10 | | 39.64% | | 3.96 |
| 年度总体目标 | 预期目标 | | | | 实际完成情况 | | | | | | |
| 围绕支持文旅项目，加强文旅项目短板建设，擦亮“红色湘西”“传统农耕”等文旅名片；支持湘西地区特色农副产品品牌，打造特色优势产业，做大做强一批龙头企业，提升产业发展水平；支持开展以工代赈巩固拓展脱贫成果衔接乡村振兴项目、易地扶贫搬迁后续产业就业扶持项目建设，努力实现“搬得出、稳得住、有就业、逐步能致富”的目标。 | | | | 围绕支持文旅项目，加强文旅项目短板建设，擦亮“红色湘西”“传统农耕”等文旅名片；支持湘西地区特色农副产品品牌，打造特色优势产业，做大做强一批龙头企业，提升产业发展水平；支持开展以工代赈巩固拓展脱贫成果衔接乡村振兴项目、易地扶贫搬迁后续产业就业扶持项目建设，努力实现“搬得出、稳得住、有就业、逐步能致富”的目标。 | | | | | | |
| 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) | 质量  指标 | 项目年度投资计划完成率 | 100% | 100% | 5 | | 5 | |  | |
| 项目验收合格率 | 100% | 100% | 5 | | 5 | |  | |
| 时效  指标 | 专项资金下拨时间 | 收到上级文件的20个工作日内 | 收到上级文件的20个工作日内 | 10 | | 10 | |  | |
| 项目按时开工率 | 100% | 100% | 10 | | 10 | |  | |
| 成本  指标 | 总成本控制率 | 100% | 100% | 5 | | 5 | |  | |
| 单项成本控制率 | 100% | 100% | 5 | | 5 | |  | |
| 效益指标  （40分） | 经济效  益指标 | 拉动湘西地区固定资产投资 | ≥15亿元 | ≥15亿元 | 10 | | 10 | |  | |
| 带动参与项目低收入群体收入 | ≥3000元 | ≥3000元 | 10 | | 10 | |  | |
| 社会效  益指标 | 增加就业人数 | ≥5000人 | ≥7000人 | 10 | | 10 | |  | |
| 带动易地搬迁群众就业增收人数 | ≥1000人次 | ≥1500人次 | 5 | | 5 | |  | |
| 生态效  益指标 | 带动绿色种植面积 | ≥50万亩 | ≥50万亩 | 5 | | 5 | |  | |
| 满意度  指标  （10分） | 服务对象满意度指标 | 企业或受益群众满意度 | ≥95% | ≥98% | 10 | | 10 | |  | |
| 总分 | | | | | | 90 | | 90 | |  | |