

宝鸡市财政预算评审中心文件

宝市财评字〔2024〕39号

宝鸡市财政预算评审中心 关于深化美丽庭院示范创建活动项目 的事中绩效监控报告

市财政局：

根据宝鸡市财政局《关于开展2024年度事中绩效监控工作的通知》（宝市财办绩〔2024〕16号）文件要求，在宝鸡市妇女联合会自评的基础上，我中心组织对深化美丽庭院示范创建活动项目开展了事中绩效监控，现将监控情况报告如下。

一、基本情况

（一）项目概况

项目名称：深化美丽庭院示范创建活动项目

实施单位：宝鸡市妇女联合会

项目资金投入：根据宝鸡市财政局《关于下达2024年行政

口项目经费预算的通知》（宝市财办行〔2024〕10号），下达宝鸡市妇女联合会深化美丽庭院示范创建活动经费115万元。

（二）项目实施内容

深化美丽庭院示范创建活动项目是围绕全市推进“千万工程”建设要求，实施“庭院+”工程，打造一批高品质“美丽庭院”，实现乡村美起来、活起来、富起来，以庭院“小美”扮靓乡村“大美”。宝鸡市妇女联合会组织开展实施创建初审，推荐市级示范村、百优示范户，督促指导镇、村结合生态旅游、产业发展、乡风文明、乡村治理等开展特色创建，对市级“美丽庭院”示范村、百优示范户给予一次性资金支持。对评定的市级百优示范户，每户补助3000元，对评定的市级示范村，每个村补助5万元。

2024年宝鸡市认定11个村为宝鸡市“美丽庭院”示范村，1016户家庭为“美丽庭院”示范户，其中，百优示范户118户。

二、绩效监控工作开展情况

（一）监控依据

1. 宝鸡市财政局《关于开展2024年度事中绩效监控工作的通知》（宝市财办绩〔2024〕16号）；
2. 宝鸡市财政局《关于下达2024年行政口项目经费预算的通知》（宝市财办行〔2024〕10号）；
3. 项目实施单位及财政部门提供的项目实施、产出及管理等相关资料；
4. 工作组通过现场调查、核实等获取的资料；

5. 其他相关资料。

(二) 监控目的

对照绩效目标，检查绩效运行是否发生偏离，绩效目标完成情况是否与预期相符。及时预警并分析偏差原因，促进绩效目标的实现。

(三) 监控方法

在项目单位自我监控评价的基础上，中心成立工作组，采取听取汇报、调取资料等方式，跟踪分析项目实施进度、预算资金执行进度和绩效目标实现程度。采用目标比较法，用定量分析和定性分析相结合的方式，将绩效实现情况与预期绩效目标进行比较，得出具体执行情况。

(四) 绩效监控的局限性

尽管工作组在评价中力求科学、规范、客观和公正，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于监控时间、人力等限制，获取数据与信息来源存在局限性；二是监控工作人员知识面、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限性。

三、绩效监控分析

(一) 项目实施进度

深化美丽庭院示范创建活动项目自 2024 年初开始实施，宝鸡市妇女联合会陆续开展了持续深化“美丽庭院”创建助力迎新春全域村庄清洁行动、持续深化“美丽庭院”创建助力春季村庄清洁行动等行动。

2024 年 6 月份，宝鸡市妇女联合会及宝鸡市农业农村局下

发《关于开展2024年宝鸡市“美丽庭院”示范户（村）选树工作的通知》（宝妇发〔2024〕28号），开展选树工作。

2024年8份，宝鸡市妇女联合会下发《关于认定2024年宝鸡市“美丽庭院”示范户（村）的通知》，认定11个村为宝鸡市“美丽庭院”示范村，1016户家庭为“美丽庭院”示范户，其中，百优示范户118户。

2024年9份，宝鸡市“美丽庭院”建设工作现场会在太白县召开，2024年宝鸡市“美丽庭院”示范创建活动项目主要工作任务已完成，下一步工作主要为奖补资金的兑付及活动费用的支付，并对项目建设成果及资金使用进行监管。

（二）预算执行进度

截至2024年7月31日，本项目预算资金尚未支付，支付进度为0%，主要原因为项目奖补资金尚未兑付，活动费用未报账支出。

（三）绩效目标实现程度

截至绩效监控之日，本项目主要工作任务基本完成，根据项目绩效目标及工作内容，本次绩效监控主要依据以下指标对项目绩效目标实现情况进行监控分析：

1. 管理指标

（1）管理制度健全性：本项目按照《宝鸡市“美丽庭院”示范创建资金管理办法（试行）》相关规定管理使用项目资金，“美丽庭院”评选有具体的审核标准，项目管理制度健全。

（2）制度执行有效性：本项目按照相关标准开展“美丽庭

院”评选工作，严格执行项目资金管理办法，制度执行有效。

(3) 资金使用合规性：截至绩效监控之日，项目资金尚未支出，未发现资金使用不合规情形。

(4) 预算执行率：截至绩效监控之日，项目资金尚未支出，预算执行率为 0，根据项目认定结果，奖补资金预计支出 90.40 万元，现场会议费预算 8.41 万元，全年预算执行率预计为 90% 左右。

2. 成本指标

(1) 经济成本：本项目经济成本按照预算是否超支评价，项目预计支出奖补资金 90.40 万元，现场会议费预算 8.41 万元。预计项目活动经费有少量结余，不存在预算超支情况，经济成本可控。

(2) 社会成本：截至绩效监控之日，本项目未发生不良公众舆情与群体性事件。

(3) 生态环境成本：截至绩效监控之日，本项目未发生污染等破坏生态环境事件。

3. 产出指标

(1) 产出数量：本项目年内拟建成市级“美丽庭院”示范村 10 个，建成市级“美丽庭院”示范户 1000 户，建成百优示范户 100 户。截至绩效监控之日，实际建成市级“美丽庭院”示范村 11 个，建成市级“美丽庭院”示范户 1016 户，建成百优示范户 118 户。

(2) 产出质量：截至绩效监控日，项目完成了“美丽庭院”

建设及选树认定工作，《陕西日报》及陕西新闻广播《秦风热线》对项目进行了宣传推介。下一步需完成奖补资金兑付及活动费用支付，并对创建工作及资金使用情况进行评估验收，加强监督，保证项目质量。

(3) 产出时效：截至绩效监控日，项目已完成“美丽庭院”选树认定工作，预计可在2024年年底完成奖补资金兑付、活动费用支付及监督验收工作。

4. 效益指标

(1) 社会效益：本项目通过发挥广大妇女和家庭的积极作用，开展乡村振兴巾帼行动，对提升人居环境，助力和美乡村建设有显著贡献，社会效益良好。

(2) 生态效益：本项目积极开展环境卫生整治、庭院绿化美化，对乡村生态环境提升发挥较大积极作用。

四、绩效监控结论

该项目围绕全市推进“千万工程”建设要求，实施“庭院+”工程，开展乡村振兴巾帼行动，建设“美丽庭院”，打造美丽宝鸡，助推宜居宜业和美乡村建设。项目对乡村生态环境提升及乡村振兴发挥较大积极作用。项目实施管理较为规范，但也存在预算支出进度缓慢的问题。通过对该项目实施期绩效目标实现程度、目标保障措施等方面情况进行监控分析，监控结论为：本项目主要绩效目标能够完成，但必须采取有效措施加快资金支出进度，同时验收评估项目建设成效，对奖补资金使用进行监督。

五、存在问题

（一）预算支出率低。本项目于2024年8月完成“美丽庭院”选树认定，2024年9月召开项目现场会议，截至绩效监控日，项目预算资金尚未支出。“美丽庭院”以奖代补资金尚未拨付，项目已产生相关活动费用尚未报账付款，项目预算支出进度低。

（二）项目监管投入不足。截至绩效监控日，项目虽完成了选树认定及现场工作会议，但尚未投入力量对项目建设成效进行评估验收及督导检查。

六、相关建议

（一）加快预算支出进度。项目单位应尽快安排拨付奖补资金，及时支付项目相关费用支出，提高预算资金使用效益，以充分发挥奖补资金的激励作用。

（二）强化监管巩固建设成果。一是加强项目监督，常态化做好项目基础管护，强化长效管护机制建设，巩固提升建设成果，实现“美丽庭院”常态管理、常态达标。二是严格资金监管，保证资金专项用于推进“美丽庭院”创建工作，着重用于巩固拓展提升当地“美丽庭院”宣传引导、创建特色、能力建设及融合发展。三是探寻突破，打造“美丽庭院+”模式，形成“庭院+生态旅游”、“庭院+特色产业”“庭院+乡风文明”等模式，以项目建设成效提升广大群众幸福感，助力乡村振兴。

（三）切实加强项目资金绩效管理。项目实施单位要严格落实资金管理相关规定，注重资金绩效，对项目绩效目标

实现程度进行动态监控，对项目实施效果及效益组织进行绩效评价，以提高资金使用效益，提升项目管理水平。

附件：项目绩效目标执行监控表

宝鸡市财政预算评审中心

2024年10月17日



深化美丽庭院示范创建活动目标绩效目标执行监控表

单位名称	宝鸡市妇女联合会		项目名称	深化美丽庭院示范创建活动项目		
实施单位	宝鸡市妇女联合会		项目批准机关及文号	宝鸡市财政局（宝市财办发〔2024〕10号）		
资金情况（万元）	年初预算数	1-7月按原项目用途执行数	1-7月按原项目用途执行率	1-7月调整为其他用途执行数	1-7月调整为其他用途执行率	全年预计执行率
	年度资金总额	115.00	0.00%	0		100.00%
	其中：本年一般公共预算拨款	115.00				
	其他资金	-				
	累计下达预算资金总额（分年度实施项目）	115.00		-	累计执行率	0.00%
年度总体目标						
年度总体目标完成情况						
深化“美丽庭院”建设，助推宜居宜业和美乡村建设，年内拟建成市级“美丽庭院”示范村10个，建成市级“美丽庭院”示范户1000户，建成百优示范户100户。						
建设“美丽庭院”，助力农村人居环境整治提升行动，建成市级“美丽庭院”示范村11个，建成市级“美丽庭院”示范户118户。						
二级指标	三级指标	年度指标值	1-7月执行情况	全年预计完成情况	偏差原因分析	
管理规范性的	管理制度健全性	健全	健全	健全	费用保障	制度保障
	制度执行有效性	有效	有效	有效	硬件保障	其他
	资金使用合规性	合规	合规	合规		
	预算执行率	100%	0	90%	√	√
					奖励资金未兑付，活动费用未报账	√
						完全不可能
						有可能
						确定能
						√
						√
						√

二级指标	三级指标	年度指标值	1-7月执行情况	全年预计完成情况	偏差原因分析						完成目标可能性			
					经济保障	制度保障	硬件保障	其他	原因说明	确定能	有可能	完全不可能	纠偏措施	
绩效指标	经济成本	预算超支率	±10%	/	-10.00%						√			
	社会成本	公众舆情与群体性事件	无	无	无						√			
	生态环境成本	环保处罚及负面影响	无	无	无						√			
产出数量	实际完成率	建成市级“美丽庭院”示范村10个	100%	110%							√			
		建成市级“美丽庭院”示范户1000户	100%	101.60%							√			
产出质量	质量达标率	百优示范户100户	100%	118%							√			
		成功完成“美丽庭院”示范创建活动	完成选树认定	整体完成							√			
产出时效	完成及时性	年底完成	完成选树认定	能完成							√			
社会效益	发挥广大妇女和家庭的积极作用	成效显著	成效显著	成效显著							√			
		助推美丽乡村建设和农村人居环境整治行动	成效显著	成效显著	成效显著						√			