

2023 年度广德市自然资源和规划局
东亭乡沙坝村耕地保护提升项目
支出绩效评价报告

广德市自然资源和规划局

2023 年 5 月

广德市东亭乡沙坝村耕地保护提升项目(省级) 支出绩效评价报告

一、项目基本情况

(一) 项目概况。

根据《安徽省财政厅 安徽省自然资源厅关于下达 2022 年耕地保护补偿激励专项资金的通知》（皖财资环【2022】248 号）文件要求，广德市补偿激励乡镇位于东亭乡，补偿激励资金 100 万元。广德市东亭乡沙坝村耕地保护提升项目位于广德市东亭乡沙坝村境内，主要建设工程为改建 1 公里的硬化渠道（浆砌块石衬砌）。项目建设期为工期 3 个月。项目总投资 103.8278 万元(含补助资金 100 万元)，其中工程施工费投资 90.6224 万元。

该工程 2022 年 11 月 1 日进场施工，因进场勘察后发现本项目区无临时道路，沿线全部为水塘，导致施工材料无法到场，且本项目无临时道路措施费，故导致项目发生部分变更事项，具体为：增加机械清理水塘淤泥修筑施工便道约 12000 元；增加临时便道钢板铺设约 90000 元；增加钢板运费 4200 元；合计增加费用约 106200 元。

(二) 项目绩效目标。

通过开展耕地保护与激励项目，结合灌溉水源（水库），改建沟渠并硬化，修建生产路，使耕地质量提升，农民增收，提高农民种粮积极性。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围。

1.评价目的：加强预算绩效管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高财政资金使用效益。

2.评价对象：广德市东亭乡沙坝村耕地保护提升项目绩效情况。

3.评价范围：纳入2022年度部门预算（转移支付）的项目。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1.绩效评价原则：根据《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285号）的规定，本次绩效评价遵循以下基本原则：

（1）科学规范原则。绩效评价注重财政支出的效率性和有效性，严格执行规定的程序。

（2）公正公开原则。绩效评价应当客观、公正。

（3）绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2.评价方法：本次评价采用了资料审查、现场查看、综合评价等评价方式，使用了比较法、公众评价法（专家评估、公众问卷）、因素分析法等绩效评价方法。

3.评价指标体系：本次评价采用项目绩效评价指标体系框架开展，各类指标名称及权重如下：

(1) 一级指标4个，分别为：决策（13%）、过程（24%）、产出（40%）、效益（23%）。

(2) 二级指标10个，分别为：项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益。

(3) 三级指标18个，分别为：依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、资金拨付及时性、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、实际完成率、质量达标率、项目完成及时性、成本节约率、实施效益、满意度。

各绩效指标解释、评价标准、指标权重、数据来源、证据收集方式，详见附表1（项目支出绩效评价指标体系及评分表）。

（二）绩效评价工作过程。

1.前期准备。成立部门绩效评价小组，学习评价指标体系和绩效相关文件通知。

2.组织实施。组织评价人员赴项目实施业务科室调研，现场考察与收集初步资料，与业务部门参与人员，设计项目评价指标体系及评价方案；查阅项目立项、资金计划文件、项目建设档案、账务处理等资料。

3.分析评价。按照评价方案细化评价工作计划，依据评价指标体系收集相关数据，根据需要组织问卷调查和项目调研等工作，开展资金使用情况调查工作，逐项填制项目绩效评价指标评分表。

4.评价报告撰写。根据前期收集资料，项目评价小组分工独立

撰写项目评价报告，小组组长负责报告的总纂。

三、综合评价情况及评价结论

广德市东亭乡沙坝村耕地保护提升项目绩效评价总得分为98.5分。

通过对广德市东亭乡沙坝村耕地保护提升项目的决策、过程、产出、效益等4个方面绩效的全面评价，项目绩效评价一级指标得分情况如下；

绩效评价得分表

决策	过程	产出	效益	合计
12.5	23	40	23	98.5

四、绩效评价指标分析。

（一）项目决策情况。

项目决策，满分13分，得分12.5分。

1.立项依据充分性：项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

2.立项程序规范性：项目申请、设立过程符合要求；审批文件、材料符合相关要求。

3.绩效目标合理性：根据广德市东亭沙坝村耕地保护项目成果反映，与广德市自然资源和规划局职责密切相关，绩效目标合理。

4.绩效指标明确性：项目预定计划数与实际完成项目数内容一

致，绩效指标明确。

5.预算编制科学性：预算编制经过科学论证，项目内容与2022年预算内容匹配。预算额度测算依据充分，按照标准编制。预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

6.资金分配合理性：对照评分标准，该项目预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位地方实际相适应。

（二）项目过程情况。

项目过程，满分24分，得分23分。

1.资金到位率：对照评分标准，截至2022年12月31日，广德市东亭沙坝村耕地保护项目预算资金为100万元，实际到位资金100万元，资金到位率100%。

2.资金拨付及时性：项目资金按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。

3.预算执行率：对照评分标准，截至2022年12月31日，广德市东亭沙坝村耕地保护提升项目实际支出资金为91万元，实际到位资金100万元，预算执行率91%。

4、资金使用合规性：对照评分标准，该项目资金使用合规，资金的拨付手续完整，符合项目规定的用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

5.管理制度健全：对照评分标准，为加强财务管理、规范财务行为，广德市自然资源和规划局制定了相应的财务管理制度及业务管理制度，管理制度健全。

6.制度执行有效性：对照评分标准，该项目遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及支出调整手续完备；项目技术鉴定等资料齐全并及时归档；项目实施的信息支撑完备。

（三）项目产出情况。

项目产出，满分40分，得分40分。

1.实际完成率：本项目根据广德市东亭沙坝村耕地保护提升项目签订合同反映，2022 年 12 月前已完成项目实施。

2.质量达标率：该项目将于 2023 年 5 月进行组织验收。

3.完成及时性：该项目计划完成时间为 2022 年 12 月 31 日前实际 2022 年 12 月底前完成项目，项目全部完工时间正常。

4.成本节约率：该项目计划成本 100 万元，实际支出 91 万元，剩下费用待验收审计之后结算。

（四）项目效益情况。

项目效益，满分 23 分，得分 23 分。

1.实施效益：通过项目的实施，提高了东亭沙坝村耕地质量，保证对土地的永续利用，以促进社会经济的可持续发展，保护和改善生态环境、防止水土流失和土地沙化，改良土壤，提高肥力，改善了农业生产条件，提高耕地的总体质量，为农业的现代化生产打下了牢固的基础。

2.满意度：经调查，单位工作人员及群众等服务对象对项目实施效果的满意程度普遍较高。

五、主要经验及做法

为切实保护耕地，维护农民利益，广德市市委、市政府加强领导、强化措施，调动各方力量，抓好抓实耕地保护工作。2022年，我市坚持把耕地保护工作作为促进地方经济发展，维护群众利益的重要举措来抓，对东亭沙坝村进行耕地保护提升，完善农田水利设施，提高耕地利用率和产出效益。组织水利局、农业农村局、财政局等部门对项目实施以及资金拨付进行指导，邀请项目所在乡镇、所在村全程参与项目的监督。

六、存在问题及原因分析

项目前期论证不充分，现场调研不足，勘探不明确，需要明确的设计施工范围及设计深度不够，导致预算准确性及工程变更控制管理不够，该项目同时进场勘察后发现本项目区无临时道路，沿线全部为水塘，导致施工材料无法到场，且本项目无临时道路措施费。

七、有关建议

（一）将绩效意识贯穿项目实施全过程。项目立项阶段，应对项目立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性、投入风险应对措施等进行论证，在编制项目可行性研究报告时，同步填报项目绩效目标，并细化量化的、可衡量的绩效指标。项目推进过程中，上级主管部门在结合日常调度、在线监测、现场监督检查等，要对项目绩效目标实现和投资计划执行等情况实行跟踪监控，动态掌握项目管理情况，及时改进完善项目管理工作。项目完工后，项目单位要对绩效目标实现、投资计划执行、投资项目管理等情况开展自评，及时落实整改措施，不断提高政府投资效益。

（二）严格落实各项管理制度和合同约定。一是建议项目主管

单位严格按照建设工程相关法律法规和政府投资项目相关规定，规范和加强项目全过程管理，提高资金使用效率。二是建议项目主管单位严格按招标文件、投标承诺和合同要求，履行职责，加强工程变更管理和工期管理，按总承包合同条款梳理甄别可以列入决算的工程变更类别，分清可变更事项和变更责任，并按合同履行惩处规定。

（三）加强前期调研确保工期、质量、投资目标可控。一

是建议项目主管单位在项目实施前要充分估计工程可能发生的各种因素，结合路段的具体情况加强前期方案研究，协调各相关部门论证后合理制定工期目标，加强工期控制，以保证合同条款执行的严谨性，提高工程进度。二是建议项目主管单位在招标文件中对设计施工总承包范围详细描述。

评价组人员名单及专业技术职称：

组 长：（签字）

成 员：

协 作 人 员：

分管负责人（签字）：

2023 年 5 月 25 日

附表：1、广德市东亭乡沙坝村耕地保护提升项目支出绩效评价
指标评分表

附表 1

广德市东亭乡沙坝村耕地保护提升项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	考评标准	考评得分	备注 (佐证材料)
决策 (13分)	项目立项 (4分)	立项依据充分性	2.5	项目立项（主体是指项目主管部门，下同）是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	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；符合考核标准得 0.5 分，否则不得分，下同。	0.5	相关政策文件
					②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；	0.5	相关政策文件
					③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；	0.5	三定方案
					④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合市级财政事权与支出责任相适应原则；	0.5	相关政策文件
					⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	0.5	相关政策文件
		立项程序规范性	1.5	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立；符合考核标准得 0.5 分，否则不得分，下同。	0.5	
					②审批文件、材料是否符合相关要求；	0.5	相关政策文件

					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。	0	
	绩效目标 (3.5分)	绩效目标合理性	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	(如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标)		
					①项目是否有绩效目标;符合考核标准得0.5分,否则不得分,下同。	0.5	绩效目标表
					②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;	0.5	项目合同
					③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;	0.5	
					④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	0.5	项目合同
		绩效指标明确性	1.5	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,是得0.5分,否不得分,下同。	0.5	绩效目标表
					②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;	0.5	绩效目标表
					③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	0.5	
	资金投入 (5.5分)	预算编制科学性	4	项目预算编制(主体是指项目资金管理使用单位,下同)是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算	①预算编制是否经过科学论证;是得1分,否不得分,下同	1	绩效目标表
					②预算内容与项目内容是否匹配;	1	

				编制的科学性、合理性情况。	③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；	1	
					④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	1	
		资金分配合理性	1.5	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分；符合考核标准得0.5分，否则不得分	0.5	
					②预算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。符合考核标准得1分，否则不得分。	1	
过程 (24分)	资金管理 (15分)	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 90%以上得2分,90%以下得1分。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金	2	91/100=91%
		资金拨付及时性	2	项目资金是否按照依法依规及时拨付，用以反映和考核项目资金拨付时效情况。	项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，是否符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付，符合得满分，否则不得分	2	拨款凭证

		预算执行率	3	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。95%以上得满分,90%以下得1分。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金	2	91/100=91%
		资金使用合规性	8	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	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;符合考核标准得2分,否则不得分,下同	2	
					②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;	2	拨款资料
					③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;	2	预算批复、合同
					④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	2	支出凭证
	组织实施 (9分)	管理制度健全性	5	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;是得3分,否不得分	3	
					②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。符合考核标准得2分,否则不得分。	2	
		制度执行有效	4	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;符合标准得2分,否则不得分,下同。	2	

		性			②项目调整及支出调整手续是否完备;	2	
产出 (40分)	产出数量 (15分)	实际完成率	15	项目实施的实际产出数与计划数的比率,用以反映和考核项目产出数量的目标的实现成度。	大于等于计划标准数得满分,每小于2%计划数,扣1分,扣完为止。(含多个子项目按完工金额占该年度总体比例核定分数)	15	
	产出质量 (15分)	质量达标率	15	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	大于等于计划数得满分,按完成工程量数量以及质量	15	
	产出时效 (5分)	项目完成及时性	5	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核数量项目产出质量目标的实现成度。	按时完成计划数得满分,否则不得分。	5	
	产出成本 (5分)	成本节约率	5	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	小于等于总成本预算数得满分,每大于6%预算数,扣1分,扣完为止。	5	
效益 (23分)	项目效益 (23分)	实施效益	16	项目实施所产生的效益。	社会效益 (4分): 反映项目实施对耕地保护的影响程度,改善程度较明显以上的得满分,一般扣2分,较差不得分。	4	
					经济效益 (4分): 反映项目实施对耕地保护带来的经济效益,较明显以上的得满分,一般扣2分,较差不得分。	4	
					生态效益 (4分): 较明显以上的得满分,一般扣2分,较差不得分。	4	

					可持续影响效益（4分）：反映项目实施，对促进耕地保护循环可持续程度，影响程度较明显以上的得满分，一般扣一分，较差不得分	4	
		满意度	7	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	反映项目区所在乡镇、村对项目实施的满意程度，大于等于计划数得满分，每下降5%，扣2分，扣完为止。	7	
合计			100			98.5	