

规划编制经费项目支出评价报告

根据相关文件要求，我单位对 2022 年度规划编制经费项目进行绩效评价，现予报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

市自然资源局蓉江新区分局认真贯彻履行全民所有土地、矿产、森林、草原、湿地、水等自然资源资产所有者职责和所有国土空间用途管制职责、执行国土空间用途管制制度和城乡规划政策并监督实施、负责自然资源的合理开发利用等职责。严守底线，国土空间规划引领管控加强，为了保障规划编制工作的正常开展实施，安排项目资金 230 万元。

（二）项目绩效目标

1. 项目绩效总目标

为有效提升国土空间治理能力现代化水平，强化国土空间规划的基础性作用和对各专项规划的指导约束作用，合理调控经济社会发展及建设布局与国土资源生态环境承载力之间的关系，促进合理开发、充分利用和有效保护国土空间资源，强化国土空间用途管制，完善规划实施管理机制，有效提升国土空间治理能力。

2. 项目绩效阶段性目标

开展蓉江新区村庄规划编制、国土规划体检评估、土规延续调整方案、地块城市设计等规划编制工作提供资金保障。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

通过对 2022 年度规划编制经费项目专项资金设定的绩效目标进行客观、公正的评价，总结经验，发现问题，提出改进的意见和建议，不断完善制度、创新机制、加强管理，强化监督，保持项目和资金使用管理的规范性、安全性和有效性，为指导预算编制、改进财政管理提供决算参考和依据。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

绩效评价坚持以下基本原则：一是科学规范原则；二是公开公正原则；三是分级分类原则；四是绩效相关原则。

被评价项目绩效评价指标体系设置四个一级指标、十个二级指标、十七个三级指标。

一级指标：项目设置决策、过程、产出、效益四个。

二级指标：项目决策设置项目立项、绩效目标、资金投入三个，项目过程设置资金管理、组织实施两个，项目产出设置产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个，项目效益设置项目效益一个。

三级指标：项目立项设置立项依据充分性、立项程序规范性两个，绩效目标设置绩效目标合理性、绩效目标明确性两个；资金投入设置预算编制科学性、资金分配合理性两个，资金管理设置资金到位率、预算执行率、资金使用合规性三个，组织实施设置管理制度健全性、制度执行有效性两个，产出数量设置实际完成率一个，产出质量设置质量达标率一个，产出时效设置完成及时性一个，产出成本设置成本节约

率，项目效益设置实施效益、满意度两个。

本次绩效评价通过对资料的审查和分析的基础上，对绩效目标与实际绩效、历史情况与评价期情况的比较，采取定量与定性相结合的方法，全面、客观、公正地进行评价工作，然后按照指标体系设定的评分标准，分项目进行评价打分。

绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度。绩效评价标准具体包括：计划标准、行业标准、历史标准、其他经财政部门确认的标准。

对本项目绩效评价设定指标，从投入、过程、产出、效益等四个方面进行绩效评价，总分为100分。评价结果按得分高低依次分为优秀（ $S \geq 90$ ）、良好（ $89 > S \geq 80$ ）、中等（ $79 > S \geq 60$ ）、差（ $S < 60$ ）四个等级。

（三）绩效评价工作过程：

1、国土空间规划科开展项目绩效自评工作。

2、分局绩效评价工作组现场评价，通过现场勘查、查阅相关资料，结合自评报告和项目建设实际，按照评价指标对项目建设进行现场评价。

3、结合现场评价，对搜集到的规划编制经费项目运行经费项目资料进行整理、核实、综合分析，对项目作出独立、客观、公正、实事求是的绩效评价，出具评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

项目依照区财政要求，依据充分，目标明确，程序合理，与要求高度相关，项目管理制度规范、合理，项目资金到位及时，使用按计划执行，项目组织实施管理有效，项目产出

基本达到目标，项目效果优秀，项目绩效基本实现，项目绩效评价“优”（97分），详细见“项目支出绩效评价指标评分表”。

项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
决策 (15分)	项目立项	6	立项依据充分性	3	项目立项是否符合法律法规、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。	评价要点： 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；（0.5分） ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；（0.5） 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） ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；（0.5分） 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分）	3
			立项程序规范性	3	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。	评价要点： 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）	3
	绩效目标	4	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。	评价要点： （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；（0.5分） ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；（0.5分） 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分） ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（0.5分）	2
			绩效指标明确性	2	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。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（1分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（0.5分） ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。（0.5分）	1

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
	资金投入	5	预算编制科学性	3	项目预算编制是否经过科学论证、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编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证；（0.5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；（0.5分） 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分）	3
			资金分配合理性	2	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。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分；（1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。（1分）	2
过程 (25分)	资金管理	15	资金到位率	5	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%。 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。	5
			预算执行率	5	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%。 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。	3
			资金使用合规性	5	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。	评价要点： 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。（2分）	5
	组织实施	10	管理制度健全性	6	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。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（3分） ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（3分）	6
			制度执行有效性	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。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；（1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）	4

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
						④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。(1分))	
产出 (30分)	产出数量	10	实际完成率	10	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	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服务数量。	10
	产出质量	10	质量达标率	10	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。	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。	10
	产出时效	5	完成及时性	5	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。	5
	产出成本	5	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。	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。	5
效益 (30分)	项目效益	30	实施效益	20	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	20
			满意度	10	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	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。	10
总分 (100分)		100		100			97

四、绩效评价指标分析

（一）决策（标准分 15 分）。

1、项目立项，分值 6 分。

（1）立项依据充分性，分值 3 分。我局 2022 年度规划编制经费项目，是为了有效提升国土空间治理能力现代化水平，强化国土空间规划的基础性作用和对各专项规划的指导约束作用，合理调控经济社会发展及建设布局与国土资源生态环境承载力之间的关系，促进合理开发、充分利用和有效保护国土空间资源，强化国土空间用途管制，完善规划实施管理机制，有效提升国土空间治理能力。被评价项目决策依据充分，符合党中央、国务院和省委、市委决策部署。该项指标得 3 分。

（1）立项程序规范性，分值 3 分。2022 年度规划编制经费项目严格按照“三上三下”程序申请预算，已通过区主任办公会研究，区财政已下正式批复文件。该项指标得 3 分。

2、绩效目标，分值 4 分。

（1）绩效目标合理性，分值 2 分。2022 年度规划编制经费项目绩效目标设置为“开展蓉江新区村庄规划编制、国土规划体检评估、土规延续调整方案、地块城市设计等规划编制工作提供资金保障”，绩效目标设定合理。该项指标得 2 分。

（2）绩效目标明确性，分值 2 分。2022 年度规划编制经费项目设定明确绩效数量指标过于笼统，不便于衡量，目

标设定不够明确，扣一分。该项指标得 1 分。

3、资金投入，分值 5 分。

(1) 预算编制科学性，分值 3 分。2022 年度规划编制经费专项经费经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应。该项指标得 3 分。

(2) 资金分配合理性，分值 2 分。2022 年度规划编制经费专项经费预算编制资金分配合理。该项指标得 2 分。

投入指标分值 15 分，得 14 分。

(二) 过程 (标准分 25 分)。

1、资金管理，分值 15 分。

(1) 资金到位率，分值 5 分。2022 年度规划编制经费预算批复金额为 230 万元，实际收到 230 万元，资金到位率 100%。该项指标可得 5 分。

(2) 预算执行率，分值 5 分。2022 年度规划编制经费总预算 220 万元。截止 2022 年年底资金使用 215.75 万元，扣 2 分。该项指标可得 3 分。

(3) 资金使用合规性，分值 5 分。2022 年度规划编制经费支付均有完整的审批程序和手续，资金使用严格按照立项执行，不存在范围外支出。该项指标得 5 分。

2、组织实施，分值 10 分。

(1) 管理制度健全性，分值 6 分。制定《赣州市自然资源局蓉江新区分局机关财务管理制度》，规定了专项经费支出的相关程序和要求，符合相关财务会计制度，该项指标

得 6 分。

(2) 制度执行有效性，分值 4 分。赣州市自然资源局蓉江新区分局遵守相关法律法规和业务管理规定，项目支出均按照规定或合同约定并通过审批流程支付。该项指标得 4 分。

过程指标分值 25 分，得 23 分。

(三) 产出 (标准分 30 分)

1、产出数量，分值 10 分。

实际完成率，分值 10 分。

2022 年度规划编制经费数量实际产出等于计划产出，该项指标得 10 分。

2、产出质量，分值 10 分。

质量达标率，分值 10 分。

2022 年度规划编制经费完成质量均按照要求完成计划目标，该项指标得 10 分。

3、产出时效，分值 5 分。

完成及时率，分值 5 分。

2022 年度规划编制经费支出均按照规定或合同要求及时完成。该项指标得 5 分。

4、产出成本，分值 5 分。

成本节约率，分值 5 分。

2022 年度规划编制经费实际支付金额 215.75 万元，未

超过预算金额 230 万元。该项指标得 5 分。

产出指标分值 30 分，得 30 分。

（四）效益（标准分 30 分）

项目效益，分值 30 分。

1、实施效益，分值 20 分

在强化国土空间用途管制，完善规划实施管理机制，有效提升国土空间治理能力方面有促进作用。该项指标得 20 分。

2、满意度，分值 10 分。

在此次绩效评价中，我们以社会群众为对象，进行了现场访问形式的问卷调查。按评价指标满意度计算公式得出综合满意率为 90.00%。该项指标得 10 分。

效果指标分值 30 分，得 30 分。

2022 年度规划编制经费项目资金指标总分 100 分，得 97 分。

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

执行财政预决算制度，严格支出审批，确保专款专用。切实加强财务内控管理制度。健全财务审计监督制度，加强对专项经费预算、拨付、使用、管理等情况的监督检查，确保资金专款专用，安全高效运行。

（二）存在的问题及原因发现

2022 年规划编制类项目和往年变化大、任务多，要求严。

主要表现在：一是工作频率加大，涵盖范围广；二是项目增多；三是成果性技术审查更加严格。

六、有关建议

切实提高绩效意识，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性，深化业财融合，及时沟通对账。

七、其他需说明的问题。

无。

