**赣州蓉江新区2022年赣州蓉江新城控制性详细规划编修工作项目支出绩效评价报告**

国众联咨报字﹝2024﹞第5-0032号

项目名称：赣州蓉江新区2022年赣州蓉江新城控制性详细规划编修工作

项目单位：赣州市自然资源局蓉江新区分局

委托单位：赣州蓉江新区财政局

评价机构：国众联资产评估土地房地产估价有限公司

报告日期：二零二三年十二月

**摘 要**

**一、项目实施概况**

赣州蓉江新区2022年赣州蓉江新城控制性详细规划编修工作项目为2022年度中期追加，由赣州市自然资源局蓉江新区分局负责项目实施，主要内容为：通过公开招标方式，采购对赣州环城高速以北和章江、章水围合区域，面积约77.03平方公里区域，进行包括总体研究内容和专项统筹内容的规划修编服务，在6个月内提交规划成果，通过验收。

项目于2022年8月完成公开招投标工作，并于同月签订《规划编制服务合同》并开展前期调研工作；2022年9月至10月，完成了规划初步成果；2022年11月至12月，提交了规划中期成果，并获赣州市自然资源局蓉江新区分局组织的专家评审会通过。

项目预算金额390万元，采购中标金额385万元，依照赣州蓉江新区管委会常务会【2022】10号会议纪要，编制经费列入2023年赣州市自然资源局蓉江新区分局年初部门预算。2022年实际支付服务费用100万元，经批准后从蓉江新区预留能级提升专项资金中列支。

**二、评价结果**

本次评价在资料查阅、现场调研及访谈基础上，对赣州蓉江新区2022年赣州蓉江新城控制性详细规划编修工作项目绩效进行逐项打分、客观评价，等级设为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中等、60分以下为差。最终评分结果：总得分为 94分，绩效评级为“优”。

**项目绩效评分汇总表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 指标 | A.决策性指标 | B.管理性指标 | C.产出性指标 | D.效果性指标 | 合计分值 |
| 权重 | 15 | 25 | 32 | 28 | 100 |
| 分值 | 14 | 20 | 32 | 28 | 94 |
| 得分率 | 93.33% | 80% | 100% | 100% | 94% |

**三、存在的问题和建议**

**（一）存在的问题**

1、预算绩效管理工作方面存在不足。绩效目标管理工作有待改善，绩效指标设计不够科学合理。项目设置的时效指标与项目实施计划不对应，从而使得项目目标值成为不可能完成的任务，也反映出对绩效目标管理工作不够严谨和重视。

2、项目实施管理方面存在不足。项目实施过程中，区自然资源分局未严格履行合同义务，按照合同约定及时、足额地支付项目服务费用。

**（二）改进措施和建议**

1、加强预算绩效管理工作、提高绩效管理水平。严格按照《预算法》等相关文件要求，进一步强化预算绩效管理工作，切实履行预算绩效管理职责。

2、提高项目管理水平、加强履约合规性。增强契约意识，严格遵守合同约定，切实履行合同义务，规避合同履约不当带来的风险。

目录

[1、项目概述 2](#_Toc15814)

[1.1项目基本情况 2](#_Toc26789)

[1.2项目实施情况 3](#_Toc18913)

[2、绩效评价工作情况 4](#_Toc18)

[2.1绩效评价目的 4](#_Toc4482)

[2.2绩效评价工作方案制定过程 5](#_Toc15388)

[2.3绩效评价原则、评价方法、评价依据等 6](#_Toc28350)

[3、具体绩效分析 8](#_Toc4596)

[3.1项目决策性指标类 8](#_Toc16305)

[3.2项目管理性指标类 10](#_Toc22088)

[3.3项目产出性指标类 13](#_Toc16715)

[3.4项目效果性指标类 15](#_Toc2397)

[4、 绩效评价结果 17](#_Toc5507)

[5、存在的问题 17](#_Toc1264)

[5.1预算绩效管理工作方面存在不足 17](#_Toc30783)

[5.2项目实施管理方面存在不足 18](#_Toc8700)

[6、改进措施和建议 18](#_Toc121)

[6.1加强预算绩效管理工作、提高绩效管理水平 18](#_Toc24027)

[6.2提高项目管理水平、加强履约合规性 18](#_Toc30552)

[7、其他事项说明 18](#_Toc358)

8、附件

**赣州蓉江新区2022年赣州蓉江新城控制性详细规划编修工作项目支出绩效评价报告**

国众联咨报字﹝2024﹞第5-0032号

**赣州蓉江新区财政局**：

为贯彻落实全面推进预算绩效管理工作的要求，完善部门预算管理，强化预算支出责任，提高财政资金的使用效益，根据《预算法》、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）等文件要求，受贵单位的委托，国众联资产评估土地房地产估价有限公司以第三方社会机构的身份，承担了赣州蓉江新区2022年赣州蓉江新城控制性详细规划编修工作项目（以下简称“项目”或“该项目”）的绩效评价工作。本次绩效评价工作严格依照相关法律法规的规定，遵循“独立、客观、公正、科学”的原则进行。

国众联资产评估土地房地产估价有限公司接受委托任务后于2023年12月开始，抽调精干人员力量组成绩效评价组，精心制定绩效评价方案，通过访谈、查阅文件文献、问卷调查、现场调研等方式，充分了解和掌握了评价对象的相关情况后，按照绩效评价指标体系，对项目取得的成效与经验、项目存在的问题进行归纳总结，并提出相关建议，得出评价结果。

绩效评价组以绩效评价指标体系要求为基础进行资料收集，收集了项目实施过程中的各项资料，对项目实施单位相关负责人进行访谈、开展项目的满意度调查工作等，在此基础上形成《赣州蓉江新区2022年赣州蓉江新城控制性详细规划编修工作项目支出绩效评价报告》。

**1、项目概述**

**1.1项目基本情况**

**1.1.1项目主要内容**

赣州蓉江新区2022年赣州蓉江新城控制性详细规划编修工作项目为2022年度中期追加，主要内容为：通过公开招标方式，采购对赣州环城高速以北和章江、章水围合区域，面积约77.03平方公里区域，进行包括总体研究内容和专项统筹内容的规划修编服务，在6个月内获取规划成果，组织验收。

**1.1.2项目预算及资金来源**

项目预算金额390万元，列入2023年赣州市自然资源局蓉江新区分局年初部门预算。

**1.1.3项目实施主体**

该项目实施主体为赣州市自然资源局蓉江新区分局，以下简称“区自然资源分局”。

**1.1.4项目绩效目标**

区自然资源分局设立项目总目标：给予赣州蓉江新城控制性详细规划修编工作经费支持，便于顺利开展。

区自然资源分局设立的项目绩效年度目标：

数量指标---修编范围≤77.03平方公里；

质量指标---资金拨付准确率＝100%；

时效指标---完成支付时限，目标值为2022年12月底前；

成本指标---平均每平方公里单价≤5万元；

经济效益指标---未设置；

社会效益指标---加强城乡规划管理，目标值为有推动作用；

可持续影响指标---未设置；

满意度指标---受益群众满意度≥90%。

**1.2项目实施情况**

**1.2.1本年度实际实施起止时间**

2022年6月16日—2022年12月31日

**1.2.2具体实施流程**

2022年6月16日，区自然资源分局与赣州市金雨工程项目管理有限公司签订《赣州蓉江新区政府采购项目委托代理协议》；

2022年8月10日，发出中标通知书，确定赣州市国土空间调查规划研究中心为中标服务商；

2022年8月26日，区自然资源分局与赣州市国土空间调查规划研究中心签订《规划编制服务合同》；

2022年8月，前期调研阶段：至现场调研，与相关部门对接，收集资料；

2022年9月-10月，初期方案阶段，形成规划初步成果；

2022年11-12月，中期方案 阶段：形成规划中期成果； 2022年11月22日，召开中期成果区级汇报会；

2022年12月2日，完成申请拨付服务费用100万元，从蓉江新区预留能级提升专项资金中列支的审批；

2022年12月14日，支付服务费用100万元；

2022年12月17日，专家评审阶段：中期成果通过专家评审。

**1.2.3资金落实及支出情况**

本年度项目落实到位资金100万元，由区财政拨付资金。

2022年赣州蓉江新城控制性详细规划编修工作项目实际支出100万元。

**1.2.4制度建设及执行情况**

区自然资源分局按照合同约定内容对项目实施监管，项目资金的审批按照有关规定执行。

**2、绩效评价工作情况**

**2.1绩效评价目的**

通过本次绩效评价，跟踪赣州蓉江新区2022年赣州蓉江新城控制性详细规划编修工作项目的实施情况，评价项目专项资金的使用情况，项目的决策、管理过程，以及项目实施的产出和效果，并总结项目实施取得的成果及存在问题，提高财政资金的使用质量与效率。

**2.2绩效评价工作方案制定过程**

**2.2.1前期调研**

在受托对项目开展绩效评价后，项目组及时与区自然资源分局项目负责人进行沟通，了解项目的基本情况：包括项目实施背景、计划实施内容、组织实施流程、项目验收等，并收集明细账、合同等相关文件资料。

**2.2.2研究文件**

在对项目概况初步了解后，组织项目组成员对收集到的文件资料进行研读，并查阅与项目实施密切相关的规章制度、文件规定，力求获取对项目全方位的了解。根据赣州蓉江新区财政局的要求，结合项目特点，形成项目评价的总体思路。

**2.2.3绩效评价指标体系及工作方案设计**

根据前期调研结果和对相关文件资料的研读，结合项目计划实施内容，形成方案初稿，并就方案的可行性、合理性向项目实施单位征求意见，根据反馈意见修改后形成最终的项目绩效评价方案。

**2.3绩效评价原则、评价方法、评价依据等**

**2.3.1绩效评价原则**

（1）科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

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

**2.3.2评价方法**

本项目进行绩效评价时采用比较法等方法。

（1）比较法：充分运用项目预算资料、国家、赣州市发布的有关赣州蓉江新城控制性详细规划编修工作的各项法律规章制度，对比项目实际情况，找出差异与不足，对项目的各项绩效目标进行分析与评价。

（2）因素分析法：综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（3）公众评判法：通过对服务对象发布公众问卷及抽样调查等对项目支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度和对象的满意度。

（4）其他评价方法。

**2.3.3评价依据**

《关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知》（财预〔2020〕10号）；

《中共赣州蓉江新区工作委员会 赣州蓉江新区管理委员会关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣蓉党发〔2020〕1号）；

赣州蓉江新区财政局关于印发《推进赣州蓉江新区预算绩效管理提质增效工作方案的通知》（赣蓉财预字〔2022〕13号）。

**2.3.4数据收集与绩效评价实施过程**

评价小组在工作方案指导下，开展绩效评价工作。广泛收集项目资料并分析项目情况，采用访谈方法收集一手数据，通过对资料分析、研究、总结，对指标体系评分，得出项目取得的成绩，指出项目存在的问题，提出相关建议。

（1）工作方案策划

首先与委托方、项目实施单位等部门进行充分沟通与交流，制定绩效评价工作方案。

（2）资料收集

绩效评价组以绩效评价指标体系要求为基础进行资料收集，收集了项目实施的各项资料，包括预算编制、实施计划、实施内容、实施流程、管理制度、检查监督、档案管理等。

（3）访谈

为更进一步了解项目实施的各项情况，我们开展访谈，对项目有关人员进行情况了解。

（4）分析研究

按照制定的绩效评价指标体系，根据以上收集的文献资料、访谈等，对各项绩效评价指标进行分析与评价。

（5）归纳总结

在充分调研、分析的基础上，对项目取得的成效与经验、项目存在的问题进行归纳总结，并提出相关建议。

（6）形成报告

在资料收集、访谈、分析研究、归纳总结的基础上，编制报告初稿，并按照委托方的意见对报告进行修改，形成绩效评价最终报告。

**3、具体绩效分析**

**3.1项目决策性指标类**

决策性指标类由3个二级指标和5个三级指标构成，权重分为15分，实际得分14分，得分率93.33%。

**A.决策性指标**

主要考察项目预算的编制、决策依据、决策程序，目标设立是否细化、量化、明确，决策依据是否充分，决策程序是否规范。

各指标业绩值和实际得分详见表3-1

**表3-1 决策性指标评分表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 指标名称 | 指标权重 | 业绩值 | 实际得分 |
| A1 绩效目标 |  |  |  |
| A1.1绩效指标明确性 | 3 | 达标 | 3 |
| A1.2绩效指标科学合理性 | 3 | 对应性不足 | 2 |
| A2 决策过程 |  |  |  |
| A2.1决策依据 | 3 | 达标 | 3 |
| A2.2决策程序 | 3 | 达标 | 3 |
| A3 资金分配 |  |  |  |
| A3.1分配办法 | 3 | 达标 | 3 |
| 小计 | 15 |  | 14 |

A1 绩效目标

A1.1绩效指标明确性

区自然资源分局提供了该项目支出绩效自评表，自评表共设置4个一级指标、6个二级指标和6个三级指标。 6个三级指标中有量化指标5个，实现了大部分指标可清晰衡量的要求，指标按三级进行设置，基本细化、明确。因此，评价认为项目绩效指标明确性目标值实现。

该项指标满分3分，根据评分标准得3分。

A1.2绩效指标科学合理性

绩效目标设置依据充分、与预算资金相匹配；三级时效指标设置的目标值“2022年12月底前完成支付”与项目计划的支付进度不对应。因此，评价认为项目绩效指标设置依据预算计划，与项目年度预算资金相匹配，但未能与计划数相对应，项目绩效指标科学合理性目标值未完全实现。

该项指标满分3分，根据评分标准得2分。

A2 决策过程

A2.1 决策依据

项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和相关政策；项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需。因此，评价认为决策依据指标实现目标值。

该项指标满分3分，根据评分标准得3分。

A2.2 决策程序

项目申报、批复、调整程序符合相关管理办法。因此，评价认为项目决策程序合法合规，预期目标值实现。

该项指标满分3分，根据评分标准得 3分。

A3 资金分配

A3.1 资金分配办法

项目资金测算依据相关文件精神、资金额度分配合理、与实际相适应。因此，评价认为项目资金分配办法目标值实现。

该项指标满分3分，根据评分标准得3分。

**3.2项目管理性指标类**

管理性指标类由3个二级指标和9个三级指标构成，权重分为25分，实际得分20分，得分率80%。

**B.管理性指标**

主要考察是否根据批复的预算和用途使用项目资金。项目实施过程中的管理、监督和核算是否符合相关规定。

各指标业绩值和实际得分详见表3-2

**表3-2 管理性指标评分表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 指标名称 | 指标权重 | 业绩值 | 实际得分 |
| B1 资金落实 |  |  |  |
| B1.1资金到位率 | 3 | 28.86% | 0 |
| B1.2预算执行率 | 3 | 100% | 3 |
| B2 资金管理 |  |  |  |
| B2.1资金使用 | 6 | 达标 | 6 |
| B2.2财务管理 | 3 | 达标 | 3 |
| B3 组织实施 |  |  |  |
| B3.1组织机构 | 2 | 达标 | 2 |
| B3.2 管理制度 | 2 | 达标 | 2 |
| B3.3资金拨付及时性 | 2 | 不及时 | 0 |
| B3.4 公示情况 | 2 | 达标 | 2 |
| B3.5 监督检查 | 2 | 达标 | 2 |
| 小计 | 25 |  | 20 |

B1 资金落实

B1.1 资金到位率

根据合同约定和项目实际进度，2022年应支付服务费用346.5万元。年内项目资金实际到位100万元。资金到位率28.86%。因此，评价认为项目资金到位率指标目标值未实现。

该项指标满分3分，根据评分标准得0分。

B1.2 预算执行率

项目年度到位资金100万元，实际执行金额为100万元。 预算执行率=项目执行数/到位资金数×100%=100万元/100万元×100%=100%。因此，评价认为预算执行率指标实现目标值。

该项指标满分3分，根据评分标准得3分。

B2 资金管理

B2.1 资金使用

资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合合同规定的用途。因此，评价认为项目资金使用指标目标值实现。

该项指标满分6分，根据评分标准得6分。

B2.2 财务管理

项目核算按适用的会计制度或会计准则进行会计核算和账务处理，区自然资源分局专门制定了《赣州市自然资源局蓉江新区分局财务制度》，对资金管理、费用支出做出了相应规定。因此，评价认为项目财务管理指标实现目标值。

该项指标满分3分，根据评分标准得3分。

B3 组织实施

B3.1 组织机构

区自然资源分局成立了项目专班组，明确了工作任务、人员组成、责任分工；赣州市国土空间调查规划研究中心成立了项目组，明确了设计人员组成、相关资质。因此，评价认为项目组织机构指标实现目标值。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

B3.2 管理制度

区自然资源分局按照合同约定及单位管理制度对项目实施管理。因此，评价认为项目管理制度指标实现目标值。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

B3.3 资金拨付及时性

根据合同约定和项目实施进度，项目资金除未按约定足额支付外，也未按约定及时拨付，第一期费用应于2022年9月初支付，实际支付费用时间为2022年12月。因此，评价认为项目资金拨付及时性指标未实现目标值。

该项指标满分2分，根据评分标准得0分。

B3.4 公示情况

我们查看了项目公开招投标的相关公示资料，未见不合规情况。因此，评价认为项目公示情况指标实现目标值。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

B3.5 监督检查

区自然资源分局于2022年12月17日组织召开了专家评审会，对项目提交成果依法依规进行了检查验收。因此，评价认为项目监督检查指标目标值实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

**3.3项目产出性指标类**

产出性指标类由4个二级指标和4个三级指标构成，权重分为32分，实际得分32分，得分率100%。

**C.产出性指标**

主要考察项目实施后从数量、质量、时效和成本四个维度的达标情况，实现项目既定目标的程度。

各指标业绩值和实际得分详见表3-5

**表3-5 产出性指标评分表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 指标名称 | 指标  权重 | 业绩值 | 实际  得分 |
| C1数量指标 |  |  |  |
| C1.1修编范围 | 8 | 77.03平方公里 | 8 |
| C2质量指标 |  |  |  |
| C2.1成果合格性 | 8 | 合格 | 8 |
| C3时效指标 |  |  |  |
| C3.1实施及时性 | 8 | 及时 | 8 |
| C4成本指标 |  |  |  |
| C4.1成本控制率 | 8 | 98.72% | 8 |
| 小计 | 32 |  | 32 |

C1 数量指标

C1.1修编范围

项目拟对77.03平方公里的区域进行包括总体研究内容和专项统筹内容的规划修编服务，实际完成的修编范围为77.03平方公里。因此，评价认为项目数量指标实现目标值。

该项指标满分8分，根据评分标准得8分。

C.2质量指标

C2.1成果合格性

区自然资源组织的专家评审会认为：规划成果思路较清晰、技术路线较合理、规划体系较完整、成果内容较齐全，专家组原则同意通过该规划。因此，评价认为项目成果合格性指标实现目标值。

该项指标满分8分，根据评分标准得8分。

C3 时效指标

C3.1实施及时性

根据合同约定的实施时限要求，对比实际实施时间进度，项目时限符合计划，无超时情况。因此，评价认为项目实施及时，指标目标值实现。

该项指标满分8分，根据评分标准得 8分。

C4 成本指标

C4.1成本控制率

项目预算金额为390万元，实际成本为385万元，成本控制率=实际支出金额/计划支出金额×100%=98.72%。

因此，评价认为项目成本控制率指标目标值实现。

该项指标满分8分，根据评分标准得 8分。

**3.4项目效果性指标类**

效果性指标类由2个二级指标和4个三级指标构成，权重分为28分，实际得分28分，得分率100%。

**D.效果性指标**

主要考察项目实施产生的经济效益和社会效益，受助对象的获益程度和满意度，评价项目的可持续影响。

各指标业绩值和实际得分详见表3-6

**表3-6 效果性指标评分表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 指标名称 | 指标  权重 | 业绩值 | 实际  得分 |
| D1 项目效益 |  |  |  |
| D1.1经济效益 | 6 | 是 | 6 |
| D1.2社会效益 | 6 | 是 | 6 |
| D1.3可持续影响 | 6 | 是 | 6 |
| D2 满意度 |  |  |  |
| D2.1 服务对象满意度 | 10 | - | 10 |
| 小计 | 28 |  | 28 |

D1 项目效益

D1.1 经济效益

项目实施完成后，可实现更加科学合理的城乡规划，对区域未来经济发展具有很好的促进作用；项目实施节约了一定的成本费用，在未来科学规划的指导下，避免重复建设、不合理布局等现象发生，有利于经济效益的取得。由于项目尚未实施完成，经济效益有待进一步评定。

该项指标满分6分，根据评分标准得 6分。

D1.2 社会效益

蓉江新区是赣州建设省域副中心城市的主战场，坚持高起点规划、高标准建设，打造现代城市建设标杆，能进一步扩大赣州的影响力，同时也能带动整个区域城乡规划管理的提升。由于项目尚未实施完成，社会效益有待进一步评定。

该项指标满分6分，根据评分标准得6分。

D1.3 可持续影响

项目实施符合赣州的城市发展规划，对于促进市中心城区高质量发展具有重要意义，其影响是持续和深远的，为赣州未来发展将奠定良好的基础。因此，评价认为项目可持续影响指标实现目标值。

该项指标满分6分，根据评分标准得6分。

D2满意度

D2.1 服务对象满意度

由于项目尚未实施完成，我们未取得受益群众满意度，根据现有实施情况及资料主观评分。

该项指标满分10分，根据评分标准得 10分。

**4、 绩效评价结果**

本次评价在资料查阅、现场调研及访谈基础上，对赣州蓉江新区2022年赣州蓉江新城控制性详细规划编修工作项目绩效进行逐项打分、客观评价，等级设为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中等、60分以下为差。最终评分结果：总得分为 94分，绩效评级为“优”。

**项目绩效评分汇总表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 指标 | A.决策性指标 | B.管理性指标 | C.产出性指标 | D.效果性指标 | 合计分值 |
| 权重 | 15 | 25 | 32 | 28 | 100 |
| 分值 | 14 | 20 | 32 | 28 | 94 |
| 得分率 | 93.33% | 80% | 100% | 100% | 94% |

**5、存在的问题**

**5.1预算绩效管理工作方面存在不足。**

绩效目标管理工作有待改善，绩效指标设计不够科学合理。项目设置的时效指标与项目实施计划不对应，从而使得项目目标值成为不可能完成的任务，也反映出对绩效目标管理工作不够严谨和重视。

**5.2项目实施管理方面存在不足**

项目实施过程中，区自然资源分局未严格履行合同义务，按照合同约定及时、足额地支付项目服务费用。

**6、改进措施和建议**

**6.1加强预算绩效管理工作、提高绩效管理水平**

严格按照《预算法》等相关文件要求，进一步强化预算绩效管理工作，切实履行预算绩效管理职责。

**6.2提高项目管理水平、加强履约合规性**

增强契约意识，严格遵守合同约定，切实履行合同义务，规避合同履约不当带来的风险。

**7、其他事项说明**

7.1本绩效评价报告是在项目实施单位提供资料的基础上形成的。

7.2本绩效评价报告仅供赣州蓉江新区财政局开展“赣州蓉江新区2022年赣州蓉江新城控制性详细规划编修工作项目”绩效评价相关工作使用，不作他用。

国众联资产评估土地房地产估价有限公司

2023年12月31日