# 2021年度耕地土壤剥离再利用工作项目

# 绩效评价报告

财政支出绩效评价从深化部门预算改革，加强预算绩效管理的实际需要出发，通过科学合理的方法，客观公正地评价财政资金使用的经济性、效率性和效益性，是强化部门预算支出责任、改善财政支出管理、优化资源配置以及提高公共服务水平的重要手段。

为深入贯彻落实《预算法》文件精神，认真履行全面实施绩效管理的“十九大”精神，强化预算支出责任，提高财政资金使用效益，根据《江西省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（赣府发[2013]8号）、《南昌市人民政府关于印发<南昌市财政支出绩效评价管理办法>（试行）的通知》（洪府发[2014]8号）、《南昌市财政局关于开展2021年度单位自评及部门评价工作的通知》等文件精神，本单位对2021年度档案管理项目开展绩效评价工作。现将评价情况报告如下：

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

**1、立项背景**

该项目性质为预算内延续项目，所需经费由市财政在2021年部门年度预算中安排。

### 立项目的

根据“专项工作”形成的南昌市建设占用耕地耕作层土壤剥离、存储与再利用分析报告和南昌市耕地质量、产能提升研究报告等成果报告，在充分论证的基础上，推广应用相关成果，从而推进全市耕地土壤剥离再利用工作。

### 项目内容、执行标准和实施期限

1. 项目内容

根据“专项工作”形成的南昌市建设占用耕地耕作层土壤剥离、存储与再利用分析报告和南昌市耕地质量、产能提升研究报告等成果报告，在充分论证的基础上，推广应用相关成果，从而推进全市耕地土壤剥离再利用工作。

1. 执行标准

项目费用控制在40万元以内。

1. 实施期限

项目计划完成期限：2021年1月1日-2021年12月10日

项目实际完成期限：2021年1月1日-2021年12月10日

### 资金使用情况

本项目2021年预算安排为40万元实际到位40万元，实际支出0万元。

### 项目组织管理情况

1. 管理机构建立情况：成立由单位领导班子、财务分管负责人组成的预算管理委员会，作为专门履行预算管理职能的决策机构；
2. 内部控制建立情况:单位制定了《事务服务中心预算业务管理制度》；
 （3）历次审计(检查/稽查) 存在的问题及整改情况:无。
3. **项目绩效目标**
 **1、项目绩效总目标**

根据“专项工作”形成的南昌市建设占用耕地耕作层土壤剥离、存储与再利用分析报告和南昌市耕地质量、产能提升研究报告等成果报告，在充分论证的基础上，推广应用相关成果，从而推进全市耕地土壤剥离再利用工作。

 **2、项目年度绩效目标**
 根据“专项工作”形成的南昌市建设占用耕地耕作层土壤剥离、存储与再利用分析报告和南昌市耕地质量、产能提升研究报告等成果报告，在充分论证的基础上，推广应用相关成果，从而推进全市耕地土壤剥离再利用工作。

 **3、项目预期目标完成情况**

截至2021年12月10日，推进高新区等城市重点建设区域建设占用耕地耕作层土壤剥离与进贤县“旱改水”等土地整治重点项目区表土资源再利用的匹配实施，围绕项目建设需求，从数量、质量和空间上优化区域耕地资源配置，分步骤解决全市耕地占补平衡难题。

**二、绩效评价工作情况**
**(一)绩效评价目的**
 为深化预算管理改革，进一步加强项目支出的监督，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》、《财政支出绩效评价管理暂行办法》和国家有关财务规章制度，结合项目经费支出的具体情况，根据《南昌市财政局关于开展2021年度单位自评及部门评价工作的通知》进行项目支出绩效评价工作;此外，本次绩效评价工作还力争实现以下目的:
 ①贯彻落实财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》(财 预
[2011]285号）文件精神，按照公共财政管理要求，运用一定的指标体系和评价标准，采取科学、规范的评价方法，采用定性及定量相结合的评价指标，对本项目的投入、过程、产出、效益进行客观公正地评价。

②通过绩效评价为合理分配资金、优化支出提供依据，也为逐步建立预算编制有目标，预算执行有监控，预算完成有评价，评价结果有反馈，反馈结果有应用的绩效评价机制提供决策依据。

③通过绩效评价总结前一年度项目实施的经验教训，为进一步加强

本站项目管理，提高项目建设水平，发挥财政资金效益。

**(二)绩效评价原则和依据、评价指标体系、评价方法**

**1、绩效评价原则**

本次绩效评价，本站遵循科学规范原则、公正公开原则、分级分类

原则、绩效相关原则。

科学规范原则: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。

公正公开原则:坚持客观公正，标准统一、资料可靠，依法公开并

接受监督。

分级分类原则:绩效评估由县级财政部门、相关单位根据评价对象的特点分类组织实施。

绩效相关原则:绩效评价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与产出绩效之间的紧密对应关系。

**2、绩效评价依据**

（1） 财政部《财政支出绩效评价暂行管理办法》 (财预[2011]285

号)

（2）财政部《推进预算绩效管理的指导意见》(财预[2011]416号)

1. 财政部《预算绩效管理共性指标体系框架》(财预[2013]53号)

（4）江西省人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（赣府发[2013]8号）

（5）南昌市人民政府《关于印发<南昌市财政支出绩效评价管理办法>（试行）的通知》（洪府发[2014]8号）

（6）《南昌市财政局关于开展2021年度单位自评及部门评价工作的通知》

（7）《南昌市人民政府办公厅抄告单》（洪府厅抄字〔2016〕230号）

（8）《南昌市人民政府办公厅抄告单》（洪府厅抄字〔2017〕418号）

（9）《南昌市人民政府办公厅抄告单》（洪府厅抄字〔2019〕263号）

（10）市委办公厅 市政府办公厅印发《关于进一步加强和改进新形势下全市档案工作的实施意见》的通知（洪办发〔2015〕15号）

###  3、绩效评价指标体系

根据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》等文件精神，确定本次绩效评价指标的整体框架，包括项目包括投入指标(项目立项、资金落实)、过程指标(资金管理、组织实施)、项目产出指标(产出数量指标、产出质量指标、产出时效指标、产出成本指标) ，项目效果指标(经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标)，项目满意度指标(社会公众或服务对象满意度)。结合档案密集架项目实际情况等内容，确定本次绩效评价指标体系的个性指标，并通过与相关各方的协商最终确定全部指标内容。指标数据来源于法规与政府文件、基础数据采集、问卷调查、访谈等。具体详见《项目绩效评分表》。

### 4、绩效评价方法

主要采用了文件核查、深度访谈、财务核查、实地调研等方法，以掌握项目详细情况，并对采集的数据作详细的分析和统计。文件核查主要用以核实项目立项的规范性以及项目运行的各项要求，从而确定评价的标准和范围；深度访谈则是对项目相关方的负责人进行，用以从整体、流程上把握项目的基本情况；财务核查则是通过专业财务人员通过查看项目相关财务凭证，掌握该项目的使用情况；实地调研则是通过研究员调查实地情况，了解此项目的产出和效果。

**(三)绩效评价工作过程**

**1、成立绩效评价项目小组**

根据《南昌市财政局关于开展2021年度单位自评及部门评价工作的通知》文件要求，成立了绩效评价项目小组，具体实施项目绩效评价工作。

**2、绩效评价实施过程**

(1)制定项目绩效评价工作方案，工作方案包括项目绩效评价实施方案、评价指标体系及评价标准、基础数据表、绩效评价资料清单。项目小组对项目绩效评价相关事项进行讨论与研究，确定评价证据、数据来源及证据收集方法。

(2)根据制定的项目绩效评价工作方案，收集项目情况实施材料，包括收集、审核基础资料;对收集的证据运用科学的方法进行综合分析。

(3)根据分析后的情况评分，形成综合评价结果，将评价结果纳入已确定的各项指标临界区间进行比较，确定绩效评价等级(优、良、中、差)

(4)对项目评价工作进行总结，将项目的基本情况、绩效评价工作情况、评价分析及评价结果、评价等级、经验及做法、问题及建议等形成书面报告，向主管局汇报。

**3、建立绩效评价工作档案**

 绩效评价项目小组对项目评价工作进行总结，将工作背景、时间地点、工作基本情况、评价结果、评价等级、评价工作中的问题及工作建议等形成书面材料，建立项目评价工作档案。

 **4、证据收集方法**

本项目主要采用查阅相关文件、合同、抽查会计凭证账表等资料，并通过社会调查等掌握具体情况，对采集的数据和资料进行详细的分析和统计。

**5、本次绩效评价的局限性**

评价小组在整个绩效评价过程中，根据本项目的绩效评价指标体系，编制绩效评价工作方案、收集和分析项目数据，在充分调研的基础上秉着客观、公正的评价原则，撰写项目绩效评价报告。但由于时间、成本和精力的限制，本绩效评价报告可能还存在不尽完善之处，如由于受调查对象范围的限制，或项目对象属性专业性较强，未能充分掌握项目绩效存在的问题。

**三、绩效评价指标分析情况**

**(一)项目决策指标(10分)，根据评价原则，决策评价得分为9分。**

**1、项目立项指标得分情况分析(3分)**

①项目立项依据充分性，项目符合国家法律法规、相关政策，该项指标得1.5分；

②项目立项程序规范性，项目申请、设立过程符合相关要求，该项指标得1.5分。

1. **绩效目标指标得分情况分析(3分)**

①绩效目标合理性，项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，该项目指标得1.5分；

②绩效指标明确性，依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，该项指标得1.5分。

1. **资金投入指标得分情况分析（4分）**

①预算编制科学性，项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应，该项指标得1分；

②资金分配合理性，项目预算资金分配有测算依据，该项指标得2分。

预算编制资金额度，支出方向基本与年度目标相符，资金分配有测算依据，但执行过程中有偏差。

**（二）项目过程指标(10分)，根据评价原则，产出评价得分为8分。**

1. **资金管理指标得分情况分析（6分）**

①资金到位率，市财政安排项目资金40万元，资金到位率100%，该项指标得2分;

②预算执行率，截至2021年12月，该项目支出资金0万元，预算执行率0%，该项指标得0分；

③资金使用合规性，项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，该项指标得2分。

1. **组织实施指标得分情况分析 (4分)**

①管理制度健全性，单位制订了《南昌市自然资源和规划事务服务中心财务制度》等财务和业务管理制度并依照执行，该项指标得2分;

②制度执行有效性，项目实施、资金支付程序均符合相关管理规定，该项指标得2分。

**(三)项目产出指标(40分)，根据评价原则，产出评价得分为39分。**

**1、产出数量情况( 10分)，该指标评价得分为9分。**

耕地土壤剥离再利用率≥95%。根据评分标准，该项指标得9分。

**2、产出质量情况( 10分)，该指标评价得分为10分。**

改造后得到耕地再利用水平率100%。根据评分标准，该项指标得10分。

**3、产出时效情况(10分)，该项指标得10分。**

截至2021年12月10日，外业及时完成率95%。根据评分标准，该项指标得10分。

**4、产出成本情况(10分)，该项指标评价得分为10分。**

日常踏勘预审费500元/次。预计完成值1.5万元，实际完成值1.3万元。根据评分标准，该项指标得10分。

**(四)项目效果指标(30分)，根据评价原则，效益评价得分为20分。**

**1、社会效益(10分)**

提高了群众对耕地土壤剥离再利用的知晓率100%，因机构改革，职能逐渐萎缩。根据评分标准，该项指标得5分。

**2、生态效益(10分)**

完成踏勘巡查覆盖率80%，因机构改革，职能逐渐萎缩。根据评分标准，该项指标5分。

**3、可持续影响(10分)**

 实现土地长期合理使用。根据评分标准，该项指标得10分。

**(五)项目满意度(10分)，根据评价原则，满意度评价得分为10分。**

通过本单位发放的调查问卷结果显示，工作人员及办事群众的满意度≥95%，该项指标得10分。

**四、综合评价结论**

2021年度耕地土壤剥离再利用工作项目,目标明确，项目符合申报条件，从资金落实执行情况、项目业务管理、财务管理、项目产出数量、质量、时效、成本、项目社会效益、可持续影响、群众满意度等方面很好的执行了有关政策制度。

该项目围绕绩效评价指标体系，通过数据采集及综合分析等方式，对本项目绩效进行了客观、公正的评价，最终评价得分为95分，评价等级为“优”。

**五、绩效评价结果应用建议**

绩效结果应用即是开展绩效评价工作的基本前提，又是加强财政支出管理、增强资金绩效理念、合理配置公共资源、优化财政支出结构、强化资金管理水平、提高资金使用效益的重要手段。为使绩效评价结果得到合理应用，应将此次绩效评价结果作为以后年度建设资金分配的重要依据，及时总结项目经验，针对资金使用过程中发现的问题及缺陷，寻找出切实可行的改进建议及方案，以使资金使用效率尽可能地最大化、最优化。

**六、项目实施经验、做法、存在的问题和改进措施**

**（一）主要经验及做法:**

1、切实加强领导，安排原土地开发整理中心专业人员负责本项目管理监督工作。

2、依据技术标准规范，明确工作任务对象、条件、要求，扎扎实实开展工作。

3、按规定进行招投标，与财政部门协调，按照项目完成进度拨付资金，保证项目资金落到实处。

**(二)存在的问题:**

受疫情和事业单位机构改革影响，2021年中心部分职能弱化，导致项目进展缓慢，项目经费开支较少。

**(三)改进措施:**

针对预算内项目经费执行偏差问题，中心将未完成预计支付的资金用于中心其它支出，做到预算资金收支总体平衡。在今后的预算编制时中心将尽可能提高预算编制和预算执行的契合度，提高预算编制的科学性和合理性。