

# 关于 2021 年度乡村振兴规划编制项目 绩效评价报告

项目名称：2021 年度乡村振兴规划编制项目

主管部门：宝鸡市渭滨区乡村振兴局

评价机构：陕西博锐特项目管理有限公司

2021 年 12 月

# 关于 2021 年度乡村振兴规划编制项目 绩效评价报告

渭滨区财政局：

根据财政部《财政支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）、宝鸡市《全面实施预算绩效管理实施方案》（宝字〔2019〕78号）文件规定，按照渭滨区财政局《关于进一步做好2021年预算绩效管理工作的通知》（宝渭财发〔2021〕29号）的安排等相关文件精神，遵循“科学性、规范性、客观性和公正性”的原则，我公司受渭滨区财政局委托，我们对2021年度乡村振兴规划编制项目进行了绩效评价。现将绩效评价情况报告如下：

## 一、项目概况

### （一）项目立项与计划

2021年渭滨区乡村振兴规划编制项目设资金投入总额为150万元全部用于渭滨区乡村振兴规划编制项目。

## 二、项目绩效评价依据

（一）本次绩效考评工作根据财政部《财政支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、宝鸡市《全面实施预算绩效管理实施方案》（宝字〔2019〕78号）、市财政局《关于开展2020年预算绩效管理工作的通知》（宝市财办检〔2020〕16号）、渭滨区财政局《关于进一步做好2021年预算绩效管理工作的通知》（宝渭财发〔2021〕29号）、区乡村振兴局、区财政局《关于下

达 2021 年财政衔接推进乡村振兴补助资金项目计划的通知》（宝渭振兴发〔2021〕1 号）（宝渭财农发〔2021〕72 号）相关部门和单位按照绩效评价工作要求提供的资料、评价工作人员通过现场调查、核实等获得的资料等。

## （二）评价组织工作

1、根据渭滨区财政局委托，陕西博锐特项目管理有限公司负责绩效评价工作的具体组织实施。2021 年 12 月 30 日一天时间，我公司的相关专家和渭滨区财政局负责项目的工作人员一起到相关单位认真收集大量高质量和准确可靠的评价依据。

2、通过对 2021 年渭滨区乡村振兴规划编制项目的了解，我们组建了绩效考评工作组，采取项目区主管部门介绍情况与绩效评价工作组现场评价相结合的方法，充分听取相关部门意见后，得出绩效评价结果，撰写绩效评价报告。

## （三）评价方法及标准

本次评价遵循科学规范、公正公开、绩效相关的原则，评价工作组从项目决策、过程、成本、产出、效益、满意度 6 个一级指标、13 个二级指标、21 个三级指标对项目拨款进行了综合评价，经评价组收集数据现场核实、查阅资料和综合分析 2021 年度实用技术培训项目支出预算立项程序规范，绩效目标设定较为科学合理，资金拨付到位及时，资金投入与实际需求相符，财务管理制度健全，绩效评分为 90 分，评价结果为“优”。

表一 项目财政拨款综合评分一览表

一级指标	评价得分	得分等级
决策（12分）	12分	优
过程（13分）	13分	优
成本（16分）	16分	优
产出（25分）	25分	优
效益（24分）	18分	优
满意度（10分）	6分	优
合计	90分	优

### 三、绩效评价指标分析

#### （一）项目决策

从项目目标和决策过程两方面进行评价：

项目实施单位建立了领导小组，制定了项目实施方案和管理制度，明确了项目实施的目标和内容、决策依据、决策程序、项目实施及督导考核办法，各方面工作都完成较好。具体得分详见下表：

表二 项目决策得分一览表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
决策（12分）	项目立项	立项依据充分性	2.5	2.5
		立项程序规范性	1.5	1.5
	绩效目标	绩效目标合理性	2	2
		绩效目标明确性	3	2
	资金投入	预算编制科学性	2	2
		资金分配合理性	1	2
	合计		12	12

#### 1. 项目立项方面。

2021年渭滨区乡村振兴规划编制项目立项依据充分，程序规

范，符合财政推进乡村振兴补助资金相关发展规划，与单位业务关联度较高。

## 2. 项目绩效目标。

2021年渭滨区乡村振兴规划编制项目设立了明确的绩效目标，并按要求进行了申报审核，无论是产出指标、效益指标还是满意度指标，都较好的达到了预期目的。

## 3. 资金投入情况。

2021年渭滨区乡村振兴规划编制项目资金按照渭滨区财政局项目管理相关制度规定执行，建立分工科学、主体明确、职责具体、权责统一、环节简化、程序规范、效率保证、监督到位、制约有力的管理机制和办法，使得该项目预算编制科学，资金分配合理。

## （二）过程

项目过程指标从资金管理和组织实施两个方面进行评价（具体得分详见下表）。

表三 项目过程得分一览表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
过程（13分）	资金管理	资金到位率	2	2
		预算执行率	4	4
		资金使用合规性	4	4
	组织实施	管理制度健全性	1	1
		制度执行有效性	2	2
	合计		13	13

（1）资金管理方面，2021年渭滨区乡村振兴规划编制项目在实际过程中制定了相关业务管理制度，且项目的支出资料及手续较完整。

(2) 资金管理方面，针对 2021 年渭滨区乡村振兴规划编制项目制定了专项资金管理办法、资金拨付审批程序符合相关法律法规、资金使用合理，无挤占、截留等情况。

### (三) 成本

项目成本指标从经济成本、社会成本、生态环境成本三个方面进行评价（具体得分详见下表）。

表四 项目成本得分一览表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
成本（16分）	经济成本	单位成本或分项成本节约率	6	6
	社会成本	社会发展负作用	5	5
	生态环境成本	自然生态环境负作用	5	5
	合计		16	16

渭滨区 2021 年渭滨区乡村振兴规划编制项目 150 万元，2021 年实际完成投入资金 150 万元。根据成本指标的年度计划与实际投入项目经费总额对比，成本指标中各细分指标相较计划目标得到了很好的控制。

### (四) 产出

项目产出指标按产出数量、产出质量、产出时效指标 3 项指标进行评价（具体得分详见下表）。

表五 项目产出得分一览表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
产出（25分）	产出数量	实际完成率	10	10
	产出质量	质量达标率	10	10

	产出时效	完成及时性	5	5
	合计		25	25

2021年渭滨区乡村振兴规划编制项目指标金额150万元，实际总支出150万元，结余0.00余额。项目产出总分为25分，实际得分为25分。

评价组认为，2021年渭滨区乡村振兴规划编制项目能按计划完成，截止目前，已全部完成了计划规定的目标任务，完成率100%，及时率100%。

### （五）效益

本项目效益具体分为经济效益、社会效益、可持续影响、满意度4项指标进行评价（具体得分详见下表）。

表六 项目效益得分一览表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
效益（24分）	项目效益	社会效益	8	8
		经济效益	8	6
		可持续影响	8	6
满意度（10分）	服务对象满意度	服务对象认可程度	10	10
	合计		34	30

（1）社会效益方面，2021年渭滨区乡村振兴规划编制项目为更好发展高家镇上川村、石鼓镇李家槽村、神农镇太平庄村产业奠定了基础。

（2）可持续影响方面，2021年渭滨区乡村振兴规划编制项目的实施预期目标全部完成，通过规划，使高家镇上川村、石鼓镇李

家槽村、神农镇太平庄村产业发展得到了更好的发展。

#### 四、综合考评情况及考评结论

2021年渭滨区乡村振兴规划编制项目实施符合国家、省、市、区相关政策精神，决策准确，管理规范，资金到位及时，使用合理。结合信息采集及问卷调查情况，经评价组认真评价。本次评价总分100分，综合实际得分为90分。总体评价为“优”。

#### 五、存在的问题

1、2021年渭滨区乡村振兴规划编制项目在宣传力度方面不够大，部分村民不知悉此项目。

#### 六、有关建议

1、加强2021年渭滨区乡村振兴规划编制项目的政策宣传力度，力争专项资金合理、规范、高效的使用，确保项目实施见到实效，真正让财政专项资金发挥出作用。

附表一：2021年渭滨区乡村振兴规划编制项目绩效评价指标体系

2021年12月



## 2021 年渭滨区乡村振兴规划编制项目绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	三级指标评分标准	三级指标计划值	三级指标完成值	三级指标分值权重	三级指标评价得分	扣分原因
决策 (12分)	项目立项	立项依据充分性	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分）； 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）。			2.5	2.5	
		立项程序规范性	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立（0.5分）； ②审批文件、材料是否符合相关要求（0.5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（0.5分）。			1.5	1.5	
	绩效目标	绩效目标合理性	评价要点： 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	2	
		绩效目标明确性	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（1分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。			3	3	

	资金投入	预算编制科学性	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（0.5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（0.5分）。			2	2	
		资金分配合理性	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分（0.5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（0.5分）。			1	1	
过程（13分）	资金管理	资金到位率	评价要点： 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 评分标准： 资金到位率小于60%不得分；大于等于60%的按超过的比重赋分，得分=（资金到位率-60%）/（1-60%）×指标分值。。			2	2	
		预算执行率	计算公式： 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 评分标准： 项目完成，且预算执行率控制在年度预算规模之内的，得满分；项目尚未完成，预算执行率小于100%且大于等于60%的按比例得分，预算执行率小于60%的不得分。			4	4	
	资金管理	资金使用合规性	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（0.5分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（0.5分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（0.5分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（2.5分）。			4	4	
	组织实施	管理制度健全性	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（0.5分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（0.5分）。			1	1	

		制度执行有效性	<p>评价要点：</p> <p>①是否遵守相关法律法规和相关管理规定（0.5分）；</p> <p>②项目调整及支出调整手续是否完备（0.5分）；</p> <p>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（0.5分）；</p> <p>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（0.5分）。</p>			2	2	
成本（16分）	经济成本	单位成本或分项成本节约率	<p>成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。</p> <p>评分标准： 成本节约率小于≤0不得分；大于等于10%的按超过的比重赋分，得分=（成本节约率-10%）/（1-10%）×指标分值。</p>			6	6	
	社会成本	社会发展负作用	<p>可量化的按比例赋分，并设置及格门槛。</p> <p>确实无法量化的按评判等级赋分，分为基本达成预期控制目标、部分实现预期控制目标、实现预期控制目标程度较低三个档次，并分别按照该指标对应分值区间100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。</p>			5	5	
	生态环境成本	自然生态环境负作用	<p>可量化的按比例赋分，并设置及格门槛。</p> <p>确实无法量化的按评判等级赋分，分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三个档次，并分别按照该指标对应分值区间100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。</p>			5	5	
产出（25分）	产出数量	实际完成率	<p>计算公式： 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。</p> <p>评分标准： 实际完成率小于60%不得分；大于等于60%的按超过的比重赋分，得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值。</p>			10	10	

	产出质量	质量达标率	计算公式： 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 评分标准： 质量达标率小于 60%不得分；大于等于 60%的按超过的比重赋分，得分=（质量达标率-60%）/（1-60%）×指标分值。			10	10	
	产出时效	完成及时性	基本达成目标得 4（含）-5 分；部分实现目标得 3（含）-4 分；实现目标程度较低得 0-3 分。			5	5	
效益（24分）	项目效益	社会效益	①达到全部预期指标，效益突出的得（8分）； ②达到全部预期指标，效益较为明显得（6分） ③部分达成年度指标并具有一定效果得（4分）； ④部分达成年度指标但效果较差的（2分）； ⑤未完成任务不得分。			8	6	
		经济效益	①达到全部预期指标，效益突出的得（8分）； ②达到全部预期指标，效益较为明显得（6分） ③部分达成年度指标并具有一定效果得（4分）； ④部分达成年度指标但效果较差的（2分）； ⑤未完成任务不得分。			8	6	
		可持续影响	①. 项目后续运行及成效发挥是否能推动地方建设高质量发展 具有可持续发展性得 8 分， ②有一定可持续性发展得 6 分， ③不具有可持续性发展得 0 分			8	6	
满意度（10分）	服务对象满意度	满意度	得到 5 个 A 得 10 分，得到 3 个 A 得 6 分，得到 1 个 A 得 2 分，得到 0 个 A 得 0 分			10	6	
合计						100	90	

