

稷山县汾河过城段堤坝两侧拦蓄林生态绿化工程
财政支出

绩效评价报告

项目名称：稷山县汾河过城段堤坝两侧拦蓄林
生态绿化工程

实施单位：稷山县住房和城乡建设管理局

委托单位：稷山县财政局

评价机构：山西金迪项目管理研究院有限公司

2022年12月

目 录

摘 要	- 1 -
(一) 项目基本情况	- 1 -
(二) 绩效评价工作情况	- 4 -
(三) 绩效评价结论	- 5 -
(四) 存在问题及建议	- 6 -
一、项目基本情况	- 7 -
(一) 项目概况	- 7 -
(二) 项目绩效目标	- 15 -
二、绩效评价工作开展情况	- 16 -
(一) 绩效评价目的、对象和范围	- 16 -
(二) 绩效评价原则、评价指标体系	- 17 -
(三) 绩效评价工作过程	- 20 -
三、综合评价情况及评价结论	- 23 -
(一) 评分定级方法	- 23 -
(二) 项目绩效情况	- 23 -
(三) 项目评价结论	- 24 -
四、绩效评价指标分析	- 26 -
(一) 决策类指标绩效分析	- 26 -
(二) 过程类指标绩效分析	- 29 -
(三) 产出类指标绩效分析	- 31 -
(四) 效益类指标绩效分析	- 36 -

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	49 -
(一) 主要经验及做法	49 -
(二) 存在的问题及原因分析	50 -
六、有关建议	52 -
(一) 项目投入方面	52 -
(二) 项目实施管理方面	52 -
(三) 档案管理方面	53 -
(四) 资金管理方面	53 -
七、其他需要说明的问题	54 -

摘 要

为深入贯彻落实《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》精神，提高财政资源配置效率和使用效益，根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》和财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《省级项目支出绩效评价管理办法》等有关规定，山西金迪项目管理研究院有限公司于2022年11月受稷山县财政局委托，对稷山县住房和城乡建设管理局实施的《稷山县汾河过城段堤坝两侧拦蓄林生态绿化工程》财政预算安排3146.012901万元、截至2022年8月5日财政实际支出的2143.4089万元进行了绩效评价。现将评价报告摘录如下：

（一）项目基本情况

项目名称：稷山县汾河过城段堤坝两侧拦蓄林生态绿化工程
项目实施单位：稷山县住房和城乡建设管理局（以下简称：“**县住建局**”）

1. 建设规模及内容

根据《关于对稷山县汾河过城段堤坝两侧拦蓄林生态绿化工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（稷发改字〔2019〕101号）文件，本项目建设地址位于稷山县城南部，项目区西至汾河稷山段二号橡胶坝，南至汾河过城段北侧生态步道，东至荷花池；

主要由北坝城南生态绿化景观带、北坝生态拦蓄防护林带、北坝西北角出入口景观绿化工程、北坝民乐园南段生态渠道治理工程和北坝东北出入口生态绿化工程五部分组成。建设内容主要包括：硬质铺装工程、园路工程、生态绿化工程、给水照明等配套工程。

项目总规划面积共计 196434.17 m²（约合 294.65 亩），其中北坝城南生态绿化景观带规划面积 61523.65 m²，北坝生态拦蓄防护林带规划面积 56100 m²，北坝西北角出入口景观绿化工程规划面积 22150.5 m²，北坝民乐园南段生态渠道治理工程规划面积 18316.7 m²，北坝东北出入口生态绿化工程规划面积 38343.32 m²。

2.实施期限

项目计划实施期限：2020年5月20日--2021年11月10日，工期总日历天数540天；因2021年稷山县汾河洪峰过境和疫情防控等因素导致目前工程仍未完工。

3.工程预算投资

根据县住建局提供的《稷山县汾河过城段堤坝两侧拦蓄林生态绿化工程预算评审报告》（稷财评【2020】第16号），项目预算审定金额为31528949.77元。

根据县住建局提供的《稷山县汾河过城段堤坝两侧拦蓄林生态绿化工程一标段建设工程施工合同》和《中标（成交）通知书标段编号：E14080001592006262401-001001》，工程合同金额为

31460129.01 元。

4.项目实际投资

2020年8月以前，项目合并《汾河过城段西防护岸工程》内，统一使用稷山县财政局资金，通过查阅由县住建局提供的工程项目凭证复印件及总账明细账、建设资金拨付单、请示报告等资料，项目共使用《堤防护岸资金》344.3929万元；

2020年8月后，本项目与《汾河过城段西防护岸工程》分开，按照单独项目列支财政资金；截至2022年8月5日，稷山县财政局针对本项目共下拨资金1800万元，其中2020年200万元，2021年1150万元，2022年450万元；在施工支付中，2020年12月由于未完成工程款支付，被财政收回资金共0.984万元；

项目实际使用财政资金共2143.4089万元。

5.建设意义

项目位于稷山县城南部，处于汾河休闲带上，属于稷山县的生态绿廊。项目通过对汾河过城段堤坝两侧拦蓄林生态绿化工程的建设，首先是修复了汾河生态环境，防止洪水入城，保护市民安全，为稷山县市民树立一道生态隔离带；其次可使城市景观明显改观、生态环境明显改善、城市形象明显提升，进一步提升稷山的人居环境和城市环境，提升了人们的生活质量。

（二）绩效评价工作情况

1.评价时段

项目计划工期为 540 天，2020 年 5 月 20 日开工建设，计划于 2021 年 11 月 10 日竣工；因 2021 年稷山县汾河洪峰过境和疫情防控等因素导致目前工程仍未完工。

项目初次付款时间为 2020 年 1 月 14 日，末次付款时间为 2022 年 8 月 5 日。

山西金迪项目管理研究院有限公司于 2022 年 11 月受托对项目已完成部分开展绩效评价工作；因此，本次评价的时段为：2020 年 1 月 14 日 - -2022 年 8 月 5 日。

2.评价方法

主要采用因素分析法，通过查阅相关文件及工程技术经济资料、收集经济增长变化的数据，并通过抽样社会调查掌握具体情况，对采集的数据做详细的分析和统计。

3.评价内容

评价工作的内容主要是通过问卷调查、现场勘查及数据收集等各种方式，结合定量、定性手段，对项目绩效目标、实施过程及质量、截止评价时间产生的效果等进行全面审视与评价。本次绩效评价采取“量化指标体系打分评价”+“定性的调查信息的归纳和提炼”两种方式互相补充，来构成对本次项目的完整评价。

4.评价过程

整个评价实施过程如下：

- (1)文件及工程技术经济资料研读；
- (2)前期调研；
- (3)绩效评价指标体系及绩效评价方案设计；
- (4)数据收集和社会调查；
- (5)评价抽样情况概述；
- (6)绩效分析及撰写报告。

（三）绩效评价结论

本次绩效评价主要从“决策、过程、产出、效益”四个方面进行评价，设总分 100 分。依据专家组论证通过的评价指标体系、评分标准，采用数据采集、问卷调查及访谈等方式，对该项目进行综合评分，项目综合得分为 85.5 分，其中：决策 16 分、过程 18 分、产出 21 分、效益 28.5 分，绩效等级为“良”。

一级指标得分情况表

评价项目	决策指标	过程指标	产出指标	效益指标	合计
权重	20	20	30	30	100
分值	19	18	21	28.50	85.50
得分率	90.00%	90.00%	70%	95.00%	85.50%

项目立项程序较规范，资金到位且及时，工程质量好，严格执行批复文件和规程规范，建设资金使用合法合规，完成工程严格依照设计要求完成；虽然因 2021 年稷山县汾河洪峰过境和疫情防控等因素导致目前工程仍未完工，但已经取得了较好的社会

效益，带来了一定的经济效益，社会公众满意度高。

（四）存在问题及建议

1.存在问题

项目绩效管理意识欠缺。未能按照绩效目标管理有关要求合理设置项目绩效目标，对项目实施的前期调研、摸底不够深入，导致绩效目标设定的相关性和可计量性不足，不利于达到预期效果，不便于考评工作开展。

制度建设有待加强，资金管理制度需进一步完善。通过访谈、查阅相关制度文件发现，项目实施过程中仅有分配计划，对详细的资金申请、审批、拨付、监管等没有制度化，不利于项目的长期实施，可能会导致资金使用绩效的降低。

项目预算资金的编制准确性偏低。预算资金同实际支出差异较大，应加强前期工作调研。

2.建议

加强项目绩效目标设定工作的规范性，确保所设定的绩效目标具备充分的相关性、可计量性，能够有效激发相关单位和人员不断提升工作效果的积极性。

加强预算编制的科学性，提高预算金额的准确性。项目支出预算金额的测算应更加科学、合理，年度预算编制时应充分考虑项目的实际运行情况，确保预算金额更加准确。

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1.项目背景

2017年，习近平同志在十九大报告中指出，加快生态文明体制改革，建设美丽中国。树立和践行绿水青山就是金山银山的理念，人与自然是生命共同体，人类必须尊重自然、顺应自然、保护自然。至此，我国对生态环境问题的认识上升到了一个崭新的高度，我国生态文明建设迈上了新征程。

稷山县隶属山西省运城市，是晋陕豫交界的“小天津和旱码头”，是山西省的文物大县，区位优势，交通便捷，可达性良好，有较好的区域发展优势。稷山县城依水而生，历经千年，城外汾水绕城而过，留下了肥沃的土地和湿地空间。汾河承担着稷山县的主要生态涵养和水利灌溉的职能。

2019年，稷山县深刻认识解决不好环境污染问题，稷山发展就没有出路，县委县政府决定一手抓节能减排，一手抓植树增绿，让绿色、生态、美丽、和谐成为稷山高质量发展的“底色”；目前县城南部的汾河及其周边土地现未开发，生态环境较差，空间利用不足，基础设施薄弱，土壤裸露严重，尘土飞扬，严重破坏汾河水域环境。同时汾河水生态保护措施不足，生境不完整。

在生态文明全面建设及稷山大发展前提下，稷山县住房和城

乡建设管理局适时提出稷山县汾河过城段堤坝两侧拦蓄林生态绿化工程。该项目的建设不仅可以提升汾河水域质量、改善周边生态环境，还可以为稷山及其周边市民提供一个集生态、休闲为一体的天然氧吧，最重要的是可以在稷山县县城与汾河水体之间形成一条生态隔离带，保障市民及水域安全。

2.主要内容

根据《关于对稷山县汾河过城段堤坝两侧拦蓄林生态绿化工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（稷发改字〔2019〕101号）文件，本项目建设地址位于程山县城南部，项目区西至汾河程山段二号橡胶坝，南至汾河过城段北侧生态步道，东至荷花池；主要由北坝城南生态绿化景观带、北坝生态拦蓄防护林带、北坝西北角出入口景观绿化工程、北坝民乐园南段生态渠道治理工程和北坝东北出入口生态绿化工程五部分组成。建设内容主要包括：硬质铺装工程、园路工程、生态绿化工程、给水照明等配套工程。

项目总规划面积共计 196434.17 m²（约合 294.65 亩），其中北坝城南生态绿化景观带规划面积 61523.65 m²，北坝生态拦蓄防护林带规划面积 56100 m²，北坝西北角出入口景观绿化工程规划面积 22150.5 m²，北坝民乐园南段生态渠道治理工程规划面积 18316.7 m²，北坝东北出入口生态绿化工程规划面积 38343.32 m²。

3.资金投入情况

2020年8月以前，项目合并于《汾河过城段西防护岸工程》内，统一使用稷山县财政局资金，通过查阅由县住建局提供的工程项目凭证复印件及总账明细账、建设资金拨付单、请示报告等资料，项目共使用《汾河过城段西防护岸工程》344.3929万元；

2020年8月后，本项目与《汾河过城段西防护岸工程》分开，按照单独项目列支财政资金；截至2022年8月5日，稷山县财政局针对本项目共下拨资金1800万元，其中2020年200万元，2021年1150万元，2022年450万元；

在施工支付中，2020年12月由于未完成工程款支付，被财政收回资金共0.984万元。

截至2022年8月5日，项目实际使用财政资金共2143.4089万元。

4.资金使用情况

项目资金的支出主要根据稷山县政府投资项目监督管理相关办法，并依据合同条款来支付。具体由实施单位编制用款申请表提出申请，经稷山县住房和城乡建设管理局审核后，由县财政局从政府基本建设专户将相关资金拨付至项目部；项目工程款根据合同履行进度进行支付。

项目预算总投资共31528949.77元，截至2022年8月5日，实际共支出21434089.00元，具体支出情况见下表：

表 1-1 资金使用及支出明细表

日期	用途	收款人	金额（元）
2020.1.14	支可研费	北京中金万瑞工程咨询有限公司山西分公司	66700
2020.5.18	支预算编制费	山西汇天工程项目管理有限公司稷山分公司	127559
2020.6.2	支勘察费	侯马市晨辉工程勘察检测有限公司稷山分公司	60000
2020.6.10	支劳务费	稷山县稷峰雪莉电料门市部	43658
2020.6.10	支工程款	运城市水利工程建设局	3146012
2020.8.24	占地补偿款	东街村	740160
2020.8.18	监理费	山西开源益通建设监理有限公司	50000
2020.11.4	工程款	运城市水利工程建设局有限公司	1200000
2021.2.10	工程款	运城市水利工程建设局有限公司	1800000
2021.4.2	设计费	中盛宏宇建设科技有限公司运城分公司	49600
2021.4.9	工程款	运城春晖建筑工程有限公司	100000
2021.7.21	工程款	运城市水利工程建设局有限公司	2000000
2021.8.13	工程款	运城市水利工程建设局有限公司	3808287
2021.8.13	赔偿款	西街村村民委员会	4320
2021.8.13	拆除及建筑垃圾外运费	运城春晖建筑工程有限公司	104730
2021.8.19	拆除、清理、回填等零星工程	山西斌鹏建筑工程有限公司	46240
2021.8.23	赔偿款（吕水山猪圈）	稷峰镇南街村	220080
2021.8.23	赔偿款（薛永茂羊圈）	稷峰镇南街村	105120
2021.9.17	工程款	运城市水利工程建设局有限公司	1000000
2021.9.23	附着物清除清理	李红果	30600
2021.9.23	监理费	山西开源益通建设监理有限公司	100000
2021.9.23	附着物清除清理	高志红	51635
2021.9.23	补偿款	苏保生	190200
2021.9.30	咨询费	北京中金万瑞工程咨询有限公司山西分公司	15000
2022.1.20	工程款	运城市水利工程建设局有限公司	1870000
2022.4.27	律师费	山西华炬律师事务所	47000

日期	用途	收款人	金额（元）
2022.4.27	咨询费	大华会计师事务所（特殊普通合伙）山西分所	48000
2022.4.27	工程款	运城市水利工程建设局有限公司	3000429
2022.5.27	通信线缆迁移费	山西普通网络工程有限公司	16500
2022.5.27	工程款	运城市水利工程建设局有限公司	1375759
2022.6.24	勘察费	山西晨辉工程勘察检测有限公司稷山分公司	11600
2022.8.5	附着物补偿款	原家庄村村民委员会	4900
合计			21434089

5.组织管理及实施情况

(1)项目组织情况

①项目主管部门

项目主管部门为稷山县住房和城乡建设管理局，负责项目单位的预算安排审核及工作计划的下达和批复，负责统筹协调项目实施和监督管理工作。

②项目单位

项目单位为稷山县住房和城乡建设管理局，负责该项目的申报、确定项目实施单位、管理、验收等工作。

③实施单位

项目主要实施单位见下表。

表 1-2 项目主要实施单位确定情况表

序号	工作内容	公司名称	确定方式	合同签订时间
1	咨询服务	北京中金万瑞工程咨询有限公司山西分公司	直接委托	2019.7.26
2	预算编制	山西汇天工程项目管理有限公司	直接委托	2020.1.15
3	勘察	侯马市晨辉工程勘察检测有限公司稷山分公司	直接委托	2019.11.1
4	工程施工	运城市水利工程建设局	公开招标	2020.5.19
5	监理	山西开源益通建设监理有限公司	直接委托	2020.5.26

序号	工作内容	公司名称	确定方式	合同签订时间
6	设计	中盛宏宇建设科技有限公司运城分公司	直接委托	2021.1
7	咨询	大华会计师事务所（特殊普通合伙）山西分所	直接委托	2021.8.11
8	通信线缆迁移服务	山西菁通网络工程有限公司	直接委托	2022.4.25
9	专项法律服务	山西华炬律师事务所	直接委托	2021.8.11
10	拆除、清理、回填等零星工程	山西斌鹏建筑工程有限公司	直接委托	2021.3.6
11	环境整治零星工程	运城春晖建筑工程有限公司	直接委托	2021.3.6

根据稷山县汾河过城段堤坝两侧拦蓄林生态绿化工程的特点，结合住建局内部管理方法，项目组织管理流程图详见下图：

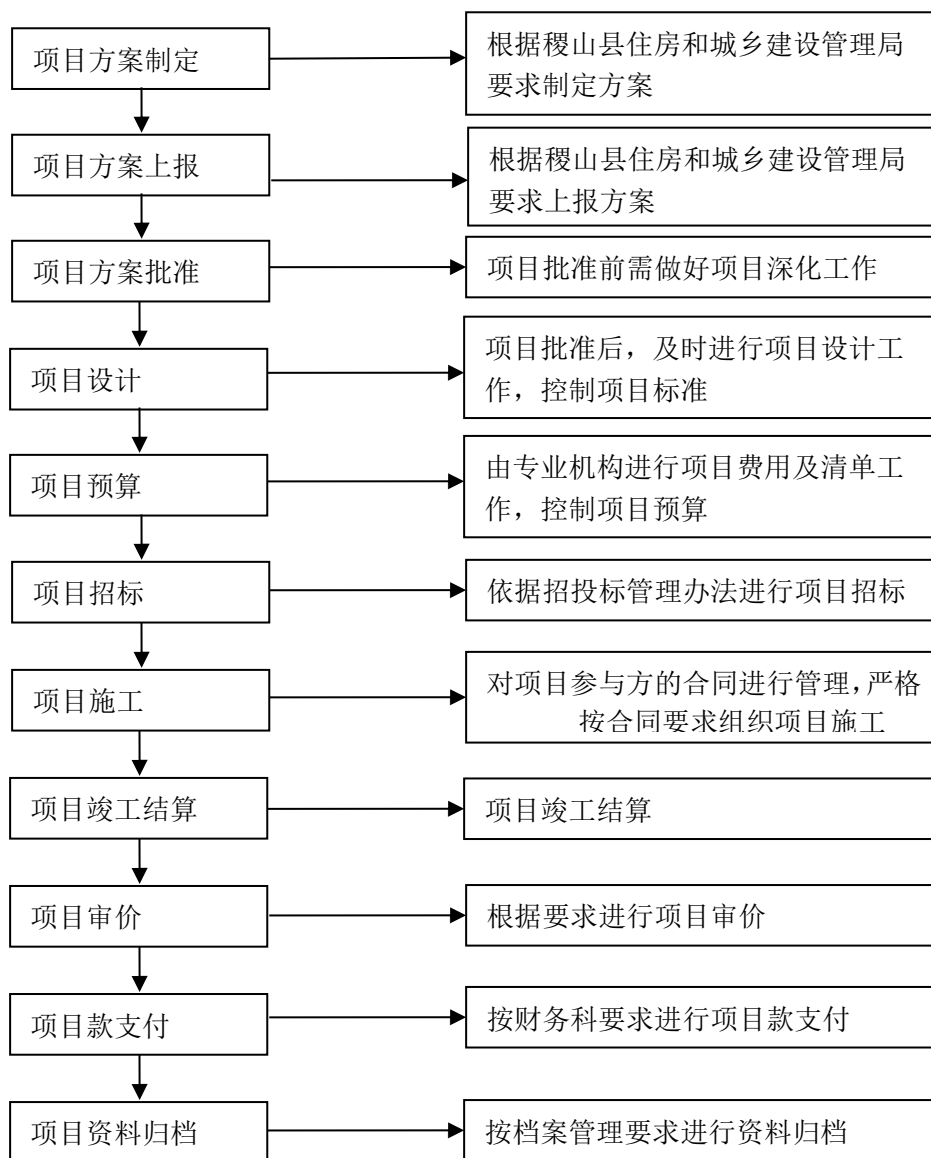


图 1-1 项目管理流程图

(2)资金管理情况

项目采用财政直接支付和财政授权支付两种资金拨付方式。

其中建安费均为财政直接支付, 稷山县住房和城乡建设管理局根据合同约定向县财政局提出支付申请, 由县财政局向代理银行发送直接支付凭证, 并由代理银行将资金直接支付至建设方账户, 具体拨付流程如图 1-2 所示:

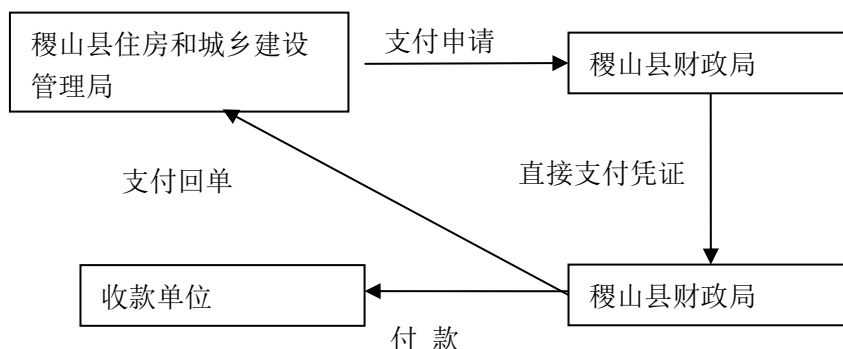


图 1-2 建安费拨付流程图

二类费用均为财政授权支付，稷山县住房和城乡建设管理局向县财政局申请额度，县财政下达额度后，稷山县住房和城乡建设管理局根据合同约定，向代理银行发送拨款指令，由代理银行将资金直接支付到各供应商账户，具体拨付流程图如下图：

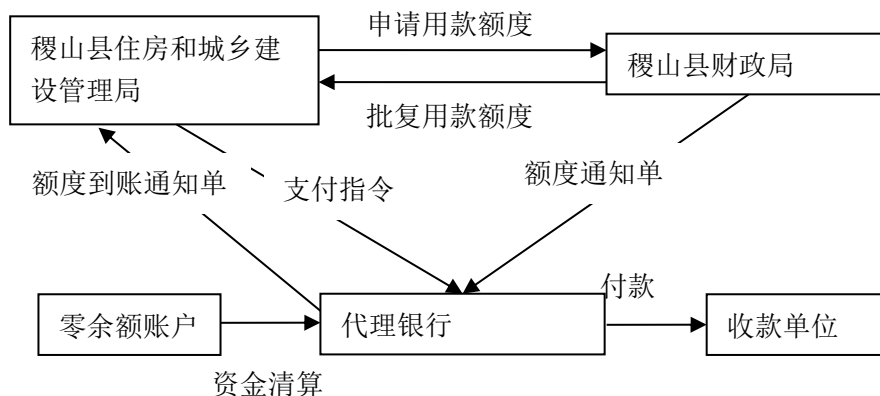


图 1-3 二类费用支付流程图

(3)项目实施情况

项目主要由北坝城南生态绿化景观带、北坝生态拦蓄防护林带、北坝西北角出入口景观绿化工程、北坝民乐园南段生态渠道治理工程和北坝东北出入口生态绿化工程五部分组成。目前除去北坝民乐园南段生态渠道治理工程存在施工用地问题未开工外，

其他工程均已完工。

（二）项目绩效目标

1.总体目标

项目总体目标为建成后有利于维护城市生态平衡、保护市民安全、防止洪水入城，可进一步提升稷山的人居环境和城市环境。

2.阶段性目标

项目阶段性目标为完成建设生态绿化 196433.67 m²，其中北坝城南生态绿化景观带工程 61523.65 m²，北坝生态拦蓄防护林带工程 56100 m²，北坝西北角出入口景观绿化工程 22150 m²，北坝民乐园南段生态渠道治理工程 18316.7 m²，北坝东北出入口生态绿化工程 38343.32 m²。

施工质量验收合格率满足施工与质量验收规范要求的 ≥ 80%。

建设完成后，达到提升人们生活质量及城市形象的社会效益，修复汾河生态环境的生态效益。

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

本次绩效评价的目的有三：

一是通过评价了解该项目支出的绩效情况，为提高各级部门绩效管理水平和支出效益提供决策依据；

二是通过评价了解该项目资金的支出绩效，了解项目实施过程中的优秀做法与问题，为项目后续实施提供参考；

三是通过评价全面反映项目资金产出和结果的经济性、效率性、效益性和公平性，以便提高财政资金配置效率和使用效益，为今后类似项目的预算申报与审批提供参考依据。

通过对《稷山县汾河过城段堤坝两侧拦蓄林生态绿化工程》实施情况的调查，以及项目资金使用情况的核查，从项目相关制度建设及执行方面、项目投入产出的成效方面、项目能力建设和项目影响力等方面进行评价。总结经验，发现问题，为今后此类项目的实施提出改进意见和建议。

2. 评价依据

绩效评价依据包括但不限于：

- (1) 《中华人民共和国预算法》；
- (2) 《中华人民共和国预算法实施条例》；

(3)《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》；

(4)财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

(5)《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）；

(6)《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（财预〔2018〕167号）；

(7)中共山西省委 山西省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）；

(8)《山西省财政厅关于印发〈省级项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（2020年12月23日）

(9)评价人员现场核查的实际情况以及访谈、调查问卷等。

3. 评价对象和范围

评价对象：稷山县住房和城乡建设管理局；

评价范围：从2020年1月14日至2022年8月5日期间，稷山县汾河过城段堤坝两侧拦蓄林生态绿化工程项目建设使用的财政资金支出事项。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1. 评价原则

(1) 科学公正

本次绩效评价按照“公开、公平、公正”的原则进行，采用规范的评价程序，结合项目的实际情况，采用定性与定量相结合的评价方法，设置科学的评价指标体系，科学公正的评价项目财政支出的绩效情况，对项目绩效进行客观、公正地反映。

(2) 统筹兼顾

本次绩效评价工作由单位自评和财政评价组成，各方职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评依据“谁支出、谁自评”的原则，由稷山县住房和城乡建设管理局自主实施。财政评价在单位自评的基础上开展，委托山西金迪项目管理研究院有限公司实施，对《稷山县汾河过城段堤坝两侧拦蓄林生态绿化工程》财政支出进行绩效评价。

(3) 激励约束

本次绩效评价工作本着“绩效评价结果应用与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向”的激励约束原则，对项目提出绩效评价结果应用建议和激励约束建议，对于完成率高、支出合理，可以给予奖励；相反，可以给予通报批评。

(4) 公开透明

本次项目的绩效评价全过程公开透明，绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2. 评价指标体系

(1) 指标体系框架说明

指标体系由 4 项一级指标、13 项二级指标、29 项三级指标构成。数据主要来源于政策文件、基础资料、问卷调查、访谈等。

决策：占权重分 20 分，从项目立项、绩效目标、资金投入三个角度考察项目立项依据充分性和程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性以及预算编制科学性、资金分配合理性等。

过程：占权重分 20 分，从资金管理和组织实施两个角度考察项目资金到位率、预算执行率、资金使用合规性以及管理制度健全性、制度执行有效性等。

产出：占权重分 30 分，从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四个角度考察整体完成率、完成质量与建设标准要求相符达标率以及完成及时率、成本节约率等。

效益：占权重分 30 分，从经济、社会效益、可持续和满意度四个角度综合考察项目经济效益、社会效益、可持续影响和相关方的满意度等。

(2) 指标解释

第一：权重

指标体系表中一级指标根据山西省财政厅关于印发《2020 年度财政重点绩效评价实施方案》的通知（晋财绩〔2020〕7 号）文件对决策、过程、产出、效益按 2: 2: 3: 3 的权重设置，二级指标、三级指标根据各指标对专项资金管理与绩效目标实现的重要性，同时参考相关专家意见合理确定。

第二：评分细则

各指标评分细则依据效益、效率和效应原则，参考计划标准、行业标准等制定。

该项目绩效评价指标体系中具体指标定义、评分细则见表4-5。

3. 评价方法

主要采用因素分析法，通过查阅相关文件及工程技术经济资料、收集经济增长变化的数据，并通过抽样社会调查掌握具体情况，对采集的数据做详细的分析和统计。

4. 评价标准

按照《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），中共山西省委、山西省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号），《关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）文件精神，依据《2020年度财政重点绩效评价实施方案》的通知（晋财绩〔2020〕7号），《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的要求标准进行评价。

（三）绩效评价工作过程

评价工作的内容主要是通过问卷调查、现场勘查及数据收集等各种方式，结合定量、定性手段，对项目绩效目标、实施过程及质量、最终效果等进行全面审视与评价。本次绩效评价采取“定

量的指标体系的打分评价” + “定性的调查信息的归纳和提炼”两种方式互相补充，来构成对本次项目的完整评价。整个评价实施过程如下：

1. 文件资料研读

评价小组于 2022 年 11 月在县住建局的协助下，收集项目立项相关法律法规和政策依据、项目的背景资料、项目预算等资料，并对项目相关文件进行研读，形成项目评价的总体思路、项目指标体系和方案的初稿。

2. 前期调研

根据项目评价方案初稿的要求，与县住建局相关项目分管领导和管理人员进行了沟通和访谈，进一步了解项目的实施情况，资金的管理情况等。同时对项目的受益群众进行了梳理，并针对性地设置了问卷。

3. 绩效评价指标体系及绩效评价方案设计

根据项目的资料研读及前期调研，结合项目的实际开展情况，形成了绩效评价指标体系及绩效评价方案初稿。经项目组内部充分的沟通讨论，对部分指标描述进行调整使其更加准确，形成方案定稿。

4. 数据收集和社会调查

第一，评价小组在县住建局的协助下进一步收集项目预算资金实际使用情况、项目管理制度与执行情况等各方面资料。

第二，评价小组按照预先制定的访谈计划，对项目的分管领

导、财务科管理人员等进行了访谈，了解了项目过程管理、项目取得的效果、对项目的满意度等内容。

第三，为了解项目实施后的实际效果和相关群众对该项目的满意度，评价小组对项目实施受益的居民等直接受益群体进行了实地问卷调查。

5. 绩效分析及撰写报告

评价小组根据绩效评价的原理，对收集的数据汇总和分析，在规定时间内提交绩效评价报告初稿，在专家评审的基础上加以完善，最后定稿。

三、综合评价情况及评价结论

(一) 评分定级方法

本次绩效评价结果采用综合评分定级方法，根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的评分结果级别分档划分情况规定，总分值为100分，绩效评价级别分为“优、良、中、差”四级。

表 3-1 项目评价得分类型等级及划分

评分计分结果	评价结果级别
90-100分（含90分）	优
80-90分（含80分）	良
60-80分（含60分）	中
60以下	差

(二) 项目绩效情况

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》，运用绩效评价组所研发的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、现场核查、问卷调查、现场访谈等方式对稷山县汾河过城段堤坝两侧拦蓄林生态绿化工程资金绩效情况进行客观评价，最终评分结果为：总得分为85.5分，属于“良”。其中，决策、过程、产出、效益指标权重及得分情况见下表。

表 3-2 关键绩效目标及完成情况

绩效指标	目标	完成情况
决策	项目立项依据充分	充分

	立项程序规范性	基本规范
	绩效目标合理性	基本合理
	绩效目标明确性	基本明确
	预算编制科学性	基本科学
	资金分配合理	合理
过程	资金到位率 100%	85.94%
	预算执行率 100%	85.94%
	资金使用合规性	合规
	管理制度健全性	基本健全
	制度执行有效性	达到效果
产出	北坝城南生态绿化景观带工程完成率	100%
	北坝生态拦蓄防护林带工程完成率	100%
	北坝西北角出入口景观绿化工程完成率	100%
	北坝民乐园南段生态渠道治理工程完成率	0%
	北坝东北出入口生态绿化工程完成率	100%
	北坝城南生态绿化景观带工程合格情况	合格
	北坝生态拦蓄防护林带工程合格情况	合格
	北坝西北角出入口景观绿化工程合格情况	合格
	北坝民乐园南段生态渠道治理工程合格情况	未完成
	北坝东北出入口生态绿化工程合格情况	合格
	完成及时率	完成 80%
	成本节约率	超支约 6.35%
效益	经济效益实现程度	明显
	社会效益	明显
	可持续影响	对经济效益和生态效益均有较长远的影响
	综合满意度	97%

（三）项目评价结论

基于绩效分析与评价结果，截至 2022 年 8 月 5 日，项目实际资金支出 2143.4089 万元，整体处于绩效良好水平。

项目取得的主要绩效成果包括：

1. 决策方面，立项依据充分、立项程序规范、预算编制基本科学，为稷山县汾河过城段堤坝两侧拦蓄林生态绿化工程的实施打下了坚实的基础。

2. 过程方面，预算资金基本到位、预算执行率达 80%以上、制度执行较有效，保障了稷山县汾河过城段堤坝两侧拦蓄林生态绿化工程在推进过程中所需要的资金数额，使得工程可以顺利实施。

3. 产出方面，已完成工程完工率、质量合格率均达到规范要求，使城市景观明显改观、生态环境明显改善、城市形象明显提升。

4. 效益方面，工程质量达标，取得了较好的社会效益，带来了一定的经济效益，社会公众满意度高，项目影响可持续。

但从全面实施预算绩效管理的角度来看，项目存在没有专项资金管理办法，采购程序和资金支付程序不够规范，目标不够细化、不够明确，同时项目截至评价日依据没有完成建设内容，一定程度上影响了项目执行的绩效，影响了本次绩效评价的分值。

四、绩效评价指标分析

（一）决策类指标绩效分析

项目决策类指标主要从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面评价项目绩效，权重分为 20 分，其中立项满分为 8 分，绩效目标满分为 6 分，资金投入满分为 6 分。

本项目立项得分为 7 分，绩效目标得分为 6 分，资金投入得分为 5 分，总计 18 分，得分率为 90%。具体得分情况见下表。

表 4-1 项目决策类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	目标值	完成值	得分
A1 项目立项（8）	A101 立项依据充分性	4	充分	充分	4
	A102 立项程序规范性	4	规范	基本规范	3
A2 绩效目标（6）	A201 绩效目标合理性	3	合理	基本合理	3
	A202 绩效指标明确性	3	明确	基本明确	3
A3 资金投入（6）	A301 预算编制科学性	4	科学	基本科学	3
	A302 资金分配合理性	2	合理	合理	2
决策类指标合计		20			18

1. 项目立项情况分析

A1 项目立项指标：主要分析项目立项依据充分性、立项程序规范性，权重分值 8 分。该项目相应的 3 级指标得分情况如下：

A101 立项依据充分性：该指标主要是考察项目的立项是否有充分的文件及标准作为依据。评价组通过与主管部门的访谈、查阅相关的项目招投标文件得知，项目建设是稷山县规划项目之一，取得稷山县发展和改革局《关于对稷山县汾河过城段堤坝两侧拦蓄林生态绿化工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》

(稷发改字〔2019〕101号)；因此立项基本符合相关规划，与部门职责范围相符。依据评分标准，该指标满分4分，实际得4分。

A102 立项程序规范性：该指标主要是分析项目立项是否规范，项目申请、设立的过程是否符合相关规定。

该项目于2019年9月29日取得稷山县自然资源局关于项目用地说明文件；于2019年12月20日取得稷山县发展和改革局立项批复；但是由于建设单位工作人员疏忽，开工前未办理项目初步设计批复文件，后期发现时由于项目已经开工，已经无法补办，造成项目缺失初步设计批复文件；于2020年2月27日取得《建设工程规划许可证》(编号：140824202003004)；于2020年5月18日通过公开招标程序，选择了建设单位运城市水利工程建设局；于2020年7月29日取得《建设工程施工许可证》(编号：140824202007291802)。

通过查阅由项目单位提供的其他资料，其中有详尽的施工进度计划和施工设计方案(施工组织及施工队伍部署、主要工程项目的施工方案、安全文明生产保证体系及环境保护措施、廉政建设保障措施等)，项目制定有实施方案，有明确的责任落实方案。依据评分标准，该指标满分4分，实际得3分。

2. 绩效目标设置情况分析

A2 绩效目标 指标主要包括绩效目标合理性、绩效目标明确性两个指标，权重分值6分。

本项目相应的 3 级指标得分情况如下：

A201 绩效目标合理性：该指标主要考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

根据评价组了解，项目单位制定了相关绩效目标，目标设置按照决策、过程、产出、效益合理设置，故根据评分标准，该指标满分 3 分，实际得 3 分。

A202 绩效指标明确性：该指标主要考核项目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与项目实施的相符情况。

本项目制定了可量化的绩效目标，基本与工程内容一致，故依据评分标准，该指标满分 3 分，实际得 3 分。

3. 资金投入情况分析

A3 资金投入 指标主要包括预算编制科学性和资金分配合理性两个指标，权重分值 6 分。该项目相应的 3 级指标得分情况如下：

A301 预算编制科学性：该指标主要考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

本项目预算审定金额为 3152.894977 万元；截至目前，项目签订的工程合同金额为 3146.012901 万元，项目签订的勘察、设计、监理、零星工程以及咨询费用等已发生约 60 万元，土地及拆迁补偿费约 130 余万。因此估计项目实施后实际投资将超过预算审定金额 200 万元左右，说明预算编制不够准确。依据评分标

准，该指标满分 4 分，实际得 3 分。

A302 资金分配合理性：该指标主要考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

项目通过专家论证，资金分配明确。依据评分标准，该指标满分 2 分，实际得 2 分。

（二）过程类指标绩效分析

项目过程指标主要从资金管理和组织实施两方面评价项目绩效，权重分值为 20 分，其中资金管理满分为 10 分，组织实施满分为 10 分。

本项目资金管理得分为 8 分，组织实施得分为 9 分，总得分为 18 分，得分率为 90%。具体得分情况见下表。

表 4-2 项目过程类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	目标值	完成值	得分
B1 资金管理（10）	B101 资金到位率	3	100.00%	85.94%	2
	B102 预算执行率	3	100.00%	85.94%	2
	B103 资金使用合规性	4	合规	合规	5
B2 组织实施（10）	B201 管理制度健全性	5	健全	基本健全	4
	B202 制度执行有效性	5	有效	达到效果	5
过程类指标合计		20			18

1. 资金管理情况分析

B1 资金管理 主要包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性 3 个指标，权重分值 10 分。该项目相应的 3 级指标得分情况如下：

B101 资金到位率：该指标主要考核项目资金落实情况对项

目实施的总体保障程度。

通过查阅由县住建局提供的工程项目凭证复印件及总账明细账、建设资金拨付单、请示报告、单位自评报告等资料，项目建设内容中 5 个部分已经完成 4 个部分，已完成的 4 部分预算投资为 24941704.27 元，截至 2022 年 8 月 5 日，项目除收回的财政资金外共收到本级财政拨款 2143.4089 万元，该项目资金到位率为 85.94%。

依据评分标准，该指标满分 3 分，实际得 2 分。

B102 预算执行率：该指标主要考核项目预算执行情况。

根据县住建局提供的资料，项目预算审定金额为 31528949.77 元，截至目前项目实际完成 4 部分内容的预算金额为 24941704.27 元，实际支出资金为 2143.4089 万元，依据公式： $\text{预算执行率} = \frac{\text{预算执行金额}}{\text{批复预算} + \text{调整预算}} * 100\%$ 。

项目预算执行率为 85.94%。依据评分标准，该指标满分 3 分，实际得 2 分。

B103 资金使用合规性：本指标主要考核项目资金使用是否符合相关财务管理制度的规定；资金拨付是否有完整审批程序和手续；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

项目单位支付手续齐全，不存在违规现象。依据评分标准，该指标满分 5 分，实际得 5 分。

2. 组织实施情况分析

B2 组织实施指标主要包括管理制度健全性、制度执行有效

性 2 个指标，权重分值 10 分。

该项目相应的 3 级指标得分情况如下：

B201 管理制度健全性：该指标主要考核项目财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

通过查阅县住建局提供的项目请示文件、工程项目招标方案、工程施工中标通知书、工程合同协议书等文件，项目落实了项目法人制、招投标制、建设监理制、合同管理制、财务管理制度、业务管理制度和跟踪反馈制度等。但在现场核查和访谈中，未见到项目单位的档案管理制度，依据评分标准，该指标满分 5 分，实际得 4 分。

B202 制度执行有效性：该指标主要考核项目相关管理制度的有效执行情况。

通过现场核查和访谈，施工方提供了施工组织设计，有详尽的组织机构，实施过程中各部门分工明确。县住建局提供了项目批复文件、建设工程施工许可证、建设用地规划许可证、工程质量检测报告、工程项目原始凭证及总账明细账、资金拨付单等文件，项目工程进度、档案资料基本完整。依据评分标准，该指标满分 5 分，实际得 5 分。

（三）产出类指标绩效分析

项目产出指标主要从项目产出数量目标的实现程度，产出质量目标的实现程度，产出时效目标的实现程度，成本节约程度四

个方面评价其绩效，权重分 30 分，其中产出数量满分为 10 分，产出质量满分为 10 分，产出时效满分为 5 分，产出成本满分为 5 分。

本项目产出数量得分为 8 分，产出质量 8 分，产出时效 3 分，产出成本 2 分，总计 21 分，得分率为 70%。具体得分情况见下表：

表 4-3 项目产出类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	目标值	完成值	得分
C1 产出数量 (10)	C101 北坝城南生态绿化景观带工程	2	100%	100%	2
	C102 北坝生态拦蓄防护林带工程	2	100%	100%	2
	C103 北坝西北角出入口景观绿化工程	2	100%	100%	2
	C104 北坝民乐园南段生态渠道治理工程	2	100%	0%	0
	C105 北坝东北出入口生态绿化工程	2	100%	100%	2
C2 产出质量 (10)	C201 北坝城南生态绿化景观带工程	2	合格	合格	2
	C202 北坝生态拦蓄防护林带工程	2	合格	合格	2
	C203 北坝西北角出入口景观绿化工程	2	合格	合格	2
	C204 北坝民乐园南段生态渠道治理工程	2	合格	未完成	0
	C205 北坝东北出入口生态绿化工程	3	合格	合格	2
C3 产出时效 (5)	C301 完成及时性	5	及时	80%	3
C4 产出成本 (5)	C401 成本节约率	5	元	超支	2
产出类指标合计		30			21

1. 项目产出数量目标的实现程度分析

C1 产出数量

指标主要包括北坝城南生态绿化景观带、北坝生态拦蓄防护林带、北坝西北角出入口景观绿化工程、北坝民乐园南段生态渠道治理工程和北坝东北出入口生态绿化工程五部分指标，权重分值 10 分。该项目相应的 3 级指标得分情况如下：

C101 北坝城南生态绿化景观带工程

项目北坝城南生态绿化景观带规划面积 61523.65 m²，实际完工面积 61523.65 m²，完工内容和计划一致，完工率 100%，符合项目要求，依据评分标准，该指标满分 2 分，实际得 2 分。

C102 北坝生态拦蓄防护林带工程

项目北坝生态拦蓄防护林带规划面积 56100 m²，实际完工面积 56100 m²，完工内容和计划一致，完工率 100%，符合项目要求，依据评分标准，该指标满分 2 分，实际得 2 分。

C103 北坝西北角出入口景观绿化工程

项目北坝西北角出入口景观绿化工程规划面积 22150.5 m²，实际完工面积 22150.5 m²，完工内容和计划一致，完工率 100%，符合项目要求，依据评分标准，该指标满分 2 分，实际得 2 分。

C104 北坝民乐园南段生态渠道治理工程

项目北坝民乐园南段生态渠道治理工程规划面积 18316.7 m²，实际未开工实施，完工率 0%；依据评分标准，该指标满分 2 分，实际得 0 分。

C105 北坝东北出入口生态绿化工程

项目北坝东北出入口生态绿化工程规划面积 38343.32 m²，实际完工面积 38343.32 m²，完工内容和计划一致，完工率 100%，符合项目要求，依据评分标准，该指标满分 2 分，实际得 2 分。

2. 项目产出质量目标的实现程度分析

C2 产出质量

指标主要包括北坝城南生态绿化景观带、北坝生态拦蓄防护林带、北坝西北角出入口景观绿化工程、北坝民乐园南段生态渠道治理工程和北坝东北出入口生态绿化工程五部分指标，权重分值 10 分。该项目相应的 3 级指标得分情况如下：

C201 北坝城南生态绿化景观带工程

项目北坝城南生态绿化景观带规划面积 61523.65 m²，实际完工面积 61523.65 m²，质量达到设计要求，依据评分标准，该指标满分 2 分，实际得 2 分。

C202 北坝生态拦蓄防护林带工程

项目北坝生态拦蓄防护林带规划面积 56100 m²，实际完工面积 56100 m²，质量达到设计要求，依据评分标准，该指标满分 2 分，实际得 2 分。

C203 北坝西北角出入口景观绿化工程

项目北坝西北角出入口景观绿化工程规划面积 22150.5 m²，实际完工面积 22150.5 m²，质量达到设计要求，依据评分标准，该指标满分 2 分，实际得 2 分。

C204 北坝民乐园南段生态渠道治理工程

项目北坝民乐园南段生态渠道治理工程规划面积 18316.7 m²，实际未开工，依据评分标准，该指标满分 2 分，实际得 0 分。

C205 北坝东北出入口生态绿化工程

项目北坝东北出入口生态绿化工程规划面积 38343.32 m²，实际完工面积 38343.32 m²，质量达到设计要求，依据评分标准，

该指标满分 2 分，实际得 2 分。

3. 项目产出时效目标的实现程度分析

C3 产出时效

主要指完成及时率，权重分为 5 分。项目相应的 3 级指标具体的得分情况下：

C301 完成及时率

通过查阅县住建局提供的工程合同书、工程开工申请批复单，计划完工时间为 2021 年 11 月 10 日，由于各种原因，截至评价日，项目并未完工，仅完成 80%，依据评分标准，该指标满分 5 分，项目实际得 3 分。

4. 项目的成本节约程度分析

C4 产出成本

主要指成本节约率，权重分为 5 分。项目相应的 3 级指标具体得分情况如下：

C401 成本节约率

该指标主要考察项目成本节约程度。

本项目预算审定金额为 3152.894977 万元；截至评价日，项目签订的工程合同金额为 3146.012901 万元，项目签订的勘察、设计、监理、零星工程以及咨询费用等已发生约 60 万元，土地及拆迁补偿费约 130 余万。因此估计项目实施后实际投资将超过预算审定金额 200 万元左右，超支约 6.35%。依据评分标准，该指标满分 5 分，实际得 2 分。

(四) 效益类指标绩效分析

项目效益类指标主要从经济效益、社会效益、可持续影响、满意度四方面评价项目绩效，权重分为 30 分，其中经济效益为 5 分，社会效益为 15 分，可持续影响为 5 分，满意度为 5 分；

本项目经济效益得分 5 分，社会效益得分为 13.5 分，可持续影响得分为 5 分，满意度得分为 5 分，总得分 28.5 分。

表 4-4 项目效益类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	目标值	完成值	得分
D1 经济效益 (4)	D101 经济效益实现程度	5	明显	明显	5
D2 社会效益 (18)	D201 防风固沙能力	5	完成面积 196434.17 m ²	完成面积 178117.5 m ²	4.5
	D202 调控洪水能力	5	完成面积 196434.17 m ²	完成面积 178117.5 m ²	4.5
	D203 生态修复能力	5	完成面积 196434.17 m ²	完成面积 178117.5 m ²	4.5
D3 可持续影响 (3)	D301 可持续影响	5	可持续	对经济效益和生态效益均有较长远的影响	5
D4 满意度 (5)	D401 社会公众满意度	5	100.00%	97.00%	5
效益类指标合计		30			28.5

1. 项目经济效益分析

D1 经济效益 主要分析项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。

通过实施问卷调查，了解到在该项目是否利于加快建设海绵城市、修复汾河生态环境、提升人们生活质量等问题上 97%人给予了肯定的答复，占调查总数的大多数，得出该项目使城市景观明显改观、生态环境明显改善、城市形象明显提升，为城市现代

化建设奠定基础的结论。通过项目实施，可吸收当地农民（尤其是贫困户）参与到绿化工程中，通过发放相应的酬劳，以此提高农民收入；同时杨树林产量较高，可以产生可观的经济效益；项目的建设将提高当地百姓的收入，改善生产、生活环境，促进沿线地区农业产业结构调整。依据评分标准，该指标满分 5 分，实际得 5 分。

2. 项目社会效益分析

D2 社会效益

主要包括防风固沙能力、调控洪水能力、生态修复能力 3 个指标。权重分为 15 分。项目相应的 3 级指标具体的得分情况下：

D201 防风固沙能力

该指标主要考察项目实施后防风固沙和防止水土流失能力。

植物庞大的根系不但能吸收土壤中的有害物质，而且在降水时，还能固化土壤，蓄水保土，从而达到减少雨水的地面径流，起到蓄养水源的作用。绿地的土壤保持了最原始的自然状态，因此，对蓄存水源，保养植被有着十分重要的作用。

项目总规划面积共计 196434.17 m²，为堤坝两侧拦蓄林生态绿化工程，主要是在原绿地、林地基础上打造一条可观赏、可游览、可体验的拦蓄林，旨在为稷山县市民树立一道集保护生物多样性、防止水土流失、防风固沙、调控洪水、过滤污染物等功能于一体的生态屏障，目前项目已完成面积 178117.5 m²。依据评分标准，该指标满分 5 分，实际得 4.5 分。

D202 调控洪水能力

该指标主要考察项目实施后在汾河发生洪水后的调控能力。

项目总规划面积共计 196434.17 m²，实施后有助于维护城市生态平衡、保护市民安全、防止洪水入城，可进一步提升稷山的人居环境和城市环境，目前项目已完成面积 178117.5 m²。依据评分标准，该指标满分 5 分，实际得 4.5 分。

D203 生态修复能力

该指标主要考察项目实施后对该区域生态修复能力。

项目总规划面积共计 196434.17 m²，拟利用原有杨树柳树榆树林为基础建设生态绿化景观带，将有效遏制生态系统恶化趋势，使稷山县汾河过城段生态得到治理。大量植物能够改善区域的生态小环境，改良区域气候条件，遏制生态系统恶化趋势，提高项目区的生态环境质量，目前项目已完成面积 178117.5 m²。依据评分标准，该指标满分 5 分，实际得 4.5 分。

3. 项目可持续影响分析

D3 可持续影响

主要指工程项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况，权重分为 5 分。项目相应的 3 级指标具体的得分情况下：

通过查阅项目施工组织设计资料，有详尽的环境保护措施（水质污染控制、噪声污染控制、粉尘污染控制、生态保护等），项目按照可持续发展的方针进行规划和建设，走资源、能源和环境协调发展道路的结论。通过访谈，了解到项目在施工过程中所

产生的灰尘、污染、噪音等是否对周边居民的正常生活产生了影响的问题上 90%人给予了否定的答复，占调查总数的绝大部分，结合经济效益，该项目既满足经济的发展，又保护了生态环境。依据评分标准，该指标满分 5 分，实际得 5 分。

4. 社会公众满意度分析

D4 满意度

主要指社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度，权重分为 5 分。项目相应的 3 级指标具体的得分情况下：

通过实施问卷调查，直接受益者满意度为 97%。依据评分标准，该指标满分 5 分，实际得 5 分。

表 4-5 绩效评价指标打分表

一级 指标	二级 指标	三级 指标	权重	目标值	指标解释	评分细则	数据来源	完成值	得分
A 决策 (20)	A1 项目立项 (8)	A101 立项依据充分性	4	充分	①考核项目立项依据的充分情况。	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策及行业发展规划和政策要求，得 1 分，否则不得分；	主要与主管部门领导的访谈，出台的相关政策文件	充分	4
					②立项依据充分性主要通过项目立项是否符合国家及山西省、稷山县的相关政策、发展规划，以及部门职责，有立项政策依据。	②项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得 1 分，否则不得分；			
						③项目属于公共财政支持范围，符合地方事权支出责任划分原则，得 1 分，否则不得分；			
						④项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，不重复得 1 分，否则不得分。			
		A102 立项程序规范性	4	规范	①考核项目立项是否规范，项目申请、设立的过程是否符合相关规定。	①项目制定实施方案，得 1 分，否则不得分；	主要查阅项目前期工作审查、审批程序，以及提供的相关文件（施工方	基本规范	3
					②是否制定实施方案；前期工作是否有严格的审查、审批程序，按规定报批；审批进度是否满足完成计划要	②前期工作有严格的审查、审批程序，按规定报批，得 1 分，否则不得分；			

一级 指标	二级 指标	三级 指标	权重	目标值	指标解释	评分细则	数据来源	完成值	得分
一级 指标	二级 指标	三级 指标							
A2 绩效目标 (6)					求；责任落实方案是否明确。		案、项目请示、招投标方案等)		
						③审批进度满足完成计划要求，得1分，否则不得分；			
						④责任落实方案明确，得1分，否则不得分。			
	A201 绩效目标合理性	3	合理		①考核项目所设定的绩效目标是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①项目单位已填报绩效目标申报表，得1分，如果项目单位未填报绩效目标申报表但有年度工作计划，则得0.5分；	绩效目标申报表、政策文件	基本合理	3
					②绩效目标合理性通过绩效目标的设定是否满足《稷山县项目支出绩效目标申报表》制定的相关指标。	②项目预期产出效益和效果符合正常业绩水平，得1分，否则不得分；			
						③绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得1分，否则不得分。			
A202 绩效指标明确性	3	明确		①考核项目绩效目标的明晰化情况。	①绩效指标从8个方面进行设定，满足得1分，否则该项不得分；	绩效目标申报表、政策文件	基本明确	3	
				②绩效指标明确性主要依据稷山县制定的目标申报表，主要从质量、时效、成本、效益等方面进行细化和	②绩效指标的产出和效益进行了细化和量化的，得1分，否则该项不得分；				

一级	二级	三级	权重	目标值	指标解释	评分细则	数据来源	完成值	得分
指标	指标	指标							
A3 资金投入 (6)		A301 预算编制科学性	4	科学	量化, 是否合理, 具有可考核性。		项目实施方案、财务资料相关文件	基本科学	3
						③绩效指标按照组织管理实施过程进行细化和量化, 得 1 分, 否则该项不得分。			
					①考核项目资金使用预算编制的科学性、合理性。	①预算编制经过科学论证, 得 1 分, 否则不得分;			
					②预算编制科学性通过是否有科学的测算依据、预算编制的资金额度是否能够满足项目的目标任务。	②预算内容与项目内容匹配, 得 1 分, 否则不得分;			
			③预算额度测算依据充分, 按照标准编制, 得 1 分, 否则不得分;						
			④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配, 得 1 分, 否则不得分。						
A302 资金分配合理性	2	合理	①考核财政预算资金分配的科学性、合理性。	①预算资金分配依据充分, 得 1 分, 否则酌情扣减;	预算编制资料	合理	2		
			②资金分配合理性主要指预算资金分配依据是否充分; 资金分配额度是否合理, 与项目实施是否相适应。	②资金分配额度合理, 与项目单位或地方实际相适应, 得 2 分, 否则酌情扣减。					
B 过程	B1 资	B101 资金到	3	100%	①考核项目财政预算资金	①财政预算专项支持资金到位率	财政预算	85.94%	2

一级	二级	三级	权重	目标值	指标解释	评分细则	数据来源	完成值	得分
指标	指标	指标							
(20)	资金管理 (10)	位率			实际到位资金与计划投入资金的比率,考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	>90%时,得3分;	资金到位、专账资金明细		
					②资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。	②财政预算专项支持资金到位率60%-90%,酌情扣分。			
					③实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内实际落实到具体项目的资金。				
					④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。				
		B102 预算执行率	3	100%	①考察项目使用财政预算资金的执行进度。	①预算执行率>90%时,得3分。	资金到位、专账资金明细、入账凭证、结算资料	85.94%	2
					②财政资金预算执行率=(财政资金实际支出数/财政资金预算数)	②当60%≤预算执行率<90%时,预算执行率得分=预算执行率*权重分;			
③实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际支出的资金。									
B103 资金使用合规性	4	合规	①考核项目资金的规范运行情况。②资金使用合规性主要依据是否符合国家财经法规和财务管理制度;资	①资金使用符合国家财经法规和财务管理制度的规定,得1分,否则该项不得分;②资金的使用有完整的审批程序和手续,得1	相关资金文件,入账凭证,结算资料	合规	5		

一级	二级	三级	权重	目标值	指标解释	评分细则	数据来源	完成值	得分
指标	指标	指标							
					金拨付是否有完整的审批程序和手续;是否符合项目预算批复的用途;是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况四个方面来衡量。	分, 否则该项不得分; ③符合项目预算批复的用途, 得2分, 否则该项不得分; ④当存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况, 为否决型指标, 一旦出现该指标不得分。			
B2 组织 实施 (10)	B201 管理 制度健全性	5	健全	①反映和考核项目财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①具有健全的财务管理制度, 得1分, 否则该项不得分;	现场核查、 相关制度 流程文件、 相关档案 文件	基本健全	4	
				②项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全。	②具有健全的业务管理制度, 得1分, 否则该项不得分;				
					③对项目具有监督检查制度, 得1分, 否则该项不得分;				
					④对项目实施全过程有跟踪反馈制度, 得1分, 否则该项不得分;				
					⑤具有档案管理制度, 得1分, 否则该项不得分。				
	B202 制度执 行有效性	5	有效	①考核相关管理制度的执行情况。 ②制度执行有效性通过是否采取公开招标、竞争性谈判、竞争性磋商等方式对项目实施内容进行择优采购; 项目调整和支出调整手续是否	①采取公开招标、竞争性谈判、竞争性磋商等方式对实施内容进行择优采购, 得1分, 否则该项不得分; ②项目调整和支出手续完备, 得1分, 否则该项不得分; ③对项目任务的顺利实施进行跟踪保障, 得1分, 否则该项不得	现场核查、 相关制度 流程文件、 招投标文 件、相关档 案文件	达到效果	5	

一级	二级	三级	权重	目标值	指标解释	评分细则	数据来源	完成值	得分
指标	指标	指标							
					完备；是否对项目任务的顺利实施进行跟踪保障；是否对项目合同书、技术鉴定等资料进行完善并及时归档；是否对项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑进行落实五个方面来衡量。	分；④项目招投标文件、合同书、竣工报告等资料完善并及时归档，得1分，否则该项不得分；⑤对项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑进行落实，得1分，否则该项不得分。			
C 产出 (30)	C1 产出数量 (10)	C101 北坝城南生态绿化景观带工程完成率	2	该子项工程全部完工	考核项目建设任务完成情况	按照设计要求全部完成得分，完成60%以上得1分，60%以下不得分。	自评报告，已全部完成	100.00%	2
		C102 北坝生态拦蓄防护林带工程完成率	2	该子项工程全部完工	考核项目建设任务完成情况	按照设计要求全部完成得分，完成60%以上得1分，60%以下不得分。	自评报告，已全部完成	100.00%	2
		C103 北坝西北角出入口景观绿化工程完成率	2	该子项工程全部完工	考核项目建设任务完成情况	按照设计要求全部完成得分，完成60%以上得1分，60%以下不得分。	自评报告，已全部完成	100.00%	2
		C104 北坝民乐园南段生态渠道治理工程完成率	2	该子项工程全部完工	考核项目建设任务完成情况	按照设计要求全部完成得分，完成60%以上得1分，60%以下不得分。	自评报告，未开始		
		C105 北坝东北出入口生态	2	该子项工程全部完工	考核项目建设任务完成情况	按照设计要求全部完成得分，完成60%以上得1分，60%以下不	自评报告，已全部完	100.00%	2

一级	二级	三级	权重	目标值	指标解释	评分细则	数据来源	完成值	得分
指标	指标	指标							
		绿化工程完成率		工		得分。	成		
	C2 产出质量 (10)	C201 北坝城南生态绿化景观带工程合格情况	2	合格	考核项目建设任务完成的质量情况	合格率≥80%，得 2 分；每降低 5%，减 0.5 分	监理报告	合格	2
		C202 北坝生态拦蓄防护林带工程合格情况	2	合格	考核项目建设任务完成的质量情况	合格率≥80%，得 2 分；每降低 5%，减 0.5 分	监理报告	合格	2
		C203 北坝西北角出入口景观绿化工程合格情况	2	合格	考核项目建设任务完成的质量情况	合格率≥80%，得 2 分；每降低 5%，减 0.5 分	监理报告	合格	2
		C204 北坝民乐园南段生态渠道治理工程合格情况	2	合格	考核项目建设任务完成的质量情况	合格率≥80%，得 2 分；每降低 5%，减 0.5 分			
		C205 北坝东北出入口生态绿化工程合格情况	2	合格	考核项目建设任务完成的质量情况	合格率≥80%，得 2 分；每降低 5%，减 0.5 分	监理报告	合格	2
		C3 产出时效	C301 完成及时性	5	及时	考察工程建设整体进度情况	①满足工期要求，及时完成，得 5 分；	施工方案、任务分解	完成 80%

一级	二级	三级	权重	目标值	指标解释	评分细则	数据来源	完成值	得分
指标	指标	指标							
	(5)					②进度较快，完成时间基本满足要求，得4分； ③开工滞后影响工程总进度，或因非不可抗拒因素未按进度计划完成阶段目标，经整改能按时完工，得3分； ④开工滞后影响工程总进度，目前75%以上工程完成，得2分。 ⑤开工滞后影响工程总进度，目前完成50%至75%，得1分。 ⑥完成部分不到50%，得0分。	计划、相关记录资料		
	C4 产出成本 (5)	C401 成本节约率	5		①考察项目成本节约程度； ②成本节约率=[计划成本-实际成本]/计划成本×100%。	①成本节约率≥0%，得5分； ②当成本节约率<0时，每下降1%扣10%权重分，直至0分。	支付凭证、合同、相关记录资料	超支约6.35%	2
D 效益 (30)	D1 经济效益 (5)	D101 经济效益实现程度	5	明显	工程实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	①项目实施后杨树林产量较高，可以产生可观的经济效益。 ②可吸收当地农民（尤其是贫困户）参与到绿化工程中，通过发放相应的酬劳，以此提高农民收入。	现场核查、查阅资料	明显	5
	D2 社会效益 (15)	D201 防风固沙能力	5	完成面积196434.17 m ²		①按照设计要求完成任务，得5分； ②少完成1项，扣1分，扣完为止； ③有项目未达标，扣0.5	现场核查、查阅资料	完成面积178117.5 m ²	4.5

稷山县汾河过城段堤坝两侧拦蓄林生态绿化工程财政支出绩效评价报告

一级	二级	三级	权重	目标值	指标解释	评分细则	数据来源	完成值	得分
指标	指标	指标							
						分。			
		D202 调控洪水能力	5	完成面积 196434.1 7 m ²		①按照设计要求完成任务，得 5 分；②少完成 1 项，扣 1 分，扣完为止；③有项目未达标，扣 0.5 分。	现场核查、 查阅资料	完成面积 178117.5 m ²	4.5
		D203 生态修复能力	5	完成面积 196434.1 7 m ²		①按照设计要求完成任务，得 5 分；②少完成 1 项，扣 1 分，扣完为止；③有项目未达标，扣 0.5 分。	现场核查、 查阅资料	完成面积 178117.5 m ²	4.5
	D3 可 持续影 响（5）	D301 可持 续影 响	5	可持 续	工程项目后续运行及成效 发挥的可持续影响情况。	①项目按照可持续发展的方针进 行规划和建设； ②项目走资源、能源和环境协调 发展的道路； ③项目建设可满足经济的发展， 又保护生态环境。	现场核查、 访谈	对经济效 益和生态 效益均有 较长远 的影响	5
	D4 满 意度 （5）	D401 社会 公 众满意度	5	100%	①社会公众或服务对象对 项目实施效果的满意程度。 ②满意度=各被调查满意 度的平均值； ③调查对象满意度的具体 调查题项见附件。	按照满意度调查的优秀、良好、 合格、不合格给予该项指标打分： 大于 90%为满分。	调查问卷	97%	5
综合得分			100						85.5

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

1. 首先做好了项目前期的各项准备工作

规划可研阶段：根据需要对项目进行规划布局，编制项目规划，报请有关部门评审；规划评审通过后，在勘察、调查研究及详细技术经济论证的基础上编制可行性研究报告及建设项目概念设计，并报请有关部门评审。

设计阶段：根据可行性研究报告完成建设工程的方案设计、初步设计和施工图设计。各阶段的设计文件须报送规划部门和建设管理部门审批。设计经批准后，做好施工前的各项准备工作。

施工前准备阶段：在完成相关报告审批之后，根据施工图纸的特点，需要依照施工图纸中的内容和施工现场的状况和特点，对施工成本进行预算，同时办理项目施工许可证。

只有对前期准备工作的流程进行科学合理的规划，确保各项准备工作的内容完善，从而才能保障为后期工程施工的开展奠定一个坚实的基础。

2. 其次多方联动形成合力推进项目建设

面对项目建设内容数量多、任务重、时间紧的状况，县住建局举全局之力，在局内形成上下联动、在全县形成部门联动、形成合力全面推进项目建设。在实施过程中建立由县住建局、财政

局、设计部门、施工单位、监理单位等相关单位参与的工程推进联席会，让各方了解项目进程，对施工中存在的问题及时进行原因分析，制定解决对策，协调工程需求，确保项目能顺利实施。

为顺利推进项目，在进场前工作人员提前对附近居民开展思想工作，包括宣传项目建设的重要性、紧急性等方面，最大程度争取得到居民的理解和配合。为尽早完成任务，施工单位在协调工作完成的第一时间进场开工，同时对多个工段施工，并采用人海战术来争取尽早完工。

3. 城市景观明显改观、生态环境明显改善、城市形象明显提升

本项目位于稷山县城南部，处于汾河休闲带上，属于稷山县的生态绿廊。项目的建设可以进一步利用汾河过城段堤坝侧绿地开展生态保护及修复工程，为稷山县市民树立一道生态隔离带。项目已完成工程均按照计划高质量建设完工，项目建设有利于加快建设海绵城市的步伐，修复了汾河生态环境，提升了人们的生活质量，使城市景观明显改观、生态环境明显改善、城市形象明显提升，为城市现代化建设奠定基础。

（二）存在的问题及原因分析

1. 项目绩效管理意识欠缺

绩效管理有关基础性工作不够规范，未能按照绩效目标管理有关要求合理设置项目绩效目标，对项目实施的前期调研、摸底

不够深入，导致绩效目标设定的相关性和可计量性不足，不利于达到预期效果，不便于考评工作开展。

2. 制度建设有待加强，专项资金管理制度需进一步完善

根据山西省人民政府《关于深化预算管理制度改革的实施意见》（晋政发〔2015〕19号），山西省委办公厅、山西省人民政府办公厅《关于推行各级政府工作部门权力清单制度的实施意见》（晋办发〔2015〕21号）等文件要求，稷山县住房和城乡建设管理局应该建立有专项资金管理制度。但是通过访谈、查阅相关制度文件发现，项目实施过程中仅有分配计划，对详细的资金申请、审批、拨付、监管等没有制度化，不利于项目的长期实施，可能会导致资金使用绩效的降低。

3. 项目预算资金的编制准确性偏低

本项目预算审定金额为 3152.894977 万元；截至评价日，项目签订的工程合同金额为 3146.012901 万元，项目签订的勘察、设计、监理、零星工程以及咨询费用等已发生约 60 万元，土地及拆迁补偿费约 130 余万。因此估计项目实施后实际投资将超过预算审定金额 200 万元左右，超支约 6.35%，差异较大，应加强前期工作调研。

六、有关建议

（一）项目投入方面

1. 梳理绩效目标，提高财政支出预算管理水平。随着省市财政预算绩效管理的推进，财政部门对主管部门的预算绩效管理要求在逐步提高，填报绩效目标是财政部门加强项目预算管理的重要措施，也是项目单位加强项目科学管理的有效方法，有利于项目前期目标具体化，提高项目的实施质量管理。在今后工作中，各单位应对项目的整体目标进行分解和细化，梳理出项目的绩效目标，为项目提供一个客观地评价标准，便于对项目绩效进行客观地讨论、监督和衡量。

2. 加强预算编制的科学性，提高预算金额的准确性。项目支出预算金额的测算应更加科学、合理，年度预算编制时应充分考虑项目的实际运行情况，确保预算金额更加准确。

（二）项目实施管理方面

1. 严格履行工程项目基本建设程序，保障项目程序合法合规。各项目单位严格履行工程项目基本建设程序，在施工招投标完成后确定施工单位，并取得施工许可证后方可进行施工，监理招投标完成后才能签订监理合同，保障项目程序合法合规。

2. 加强管理制度的执行力度。加强项目管理制度的执行力度，依据县政府会议纪要或其他有关文件进行项目运行程序中的

业主变更，增强该项目程序的合法合规性；在将该项目列入政府目标任务的同时，须由县政府与主管理签订责任书，增强该项目的责任性、可靠性和安全性。

（三）档案管理方面

建立和完善档案管理工作制度，是档案工作实现规范化管理的有力措施和可靠保证。要有效地开展档案管理工作，必须建立一套行之有效的管理制度，以制度管人，凭规矩办事，可使项目档案管理达到归档有范围、立卷有标准、借阅有规定、保密有条例、库房管理有措施等目标，也能提高项目管理人员建档存档率意识，把与项目有关的合同、协议书、补充协议书、施工许可证、中标通知书等工程项目原始凭证及总账明细账等资料完善、详实的建档存档，提高建档存档率。

（四）资金管理方面

1. 加强专项资金的使用和管理。对下拨的专项资金，项目主管部门应建立监督检查机制，及时跟踪资金使用情况，日常监管常态化。各项目应在验收完成后及时办理支付手续，避免拖延滞后的现象。

2. 严格按照批复可研及设计文件进行项目设计施工，对工程变更的，应报经相关部门批准后方可实施。

七、其他需要说明的问题

无。