

# 玉田县市场建设服务中心

## 项目支出绩效评价报告

根据《中共玉田县委玉田县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（玉发【2019】7号）文件要求，结合财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预【2020】10号）及《省级预算项目绩效自评工作的通知》为进一步规范财政资金管理，强化部门支出责任，提高财政资金使用效益，对我部门 2022 年项目支出进行了绩效评价。现将有关情况报告如下：

### 一、基本情况

#### （一）项目概况。

（1）、农产品交易市场提升改造工程项目的项目概况，产品交易市场是城市经济中的重要组成部分，是城市、乡村中开展商品贸易，进行农副产品、零售产品交换的主要场所，市场的存在，确保了城乡居民的较方便的生活。

项目的建设将以加强产销衔接为重点，加强农产品流通基础设施建设，创新农产品流通模式，提高流通组织化程度，完善流通链条和市场布局，进一步减少流通环节，降低流通成本，建立完善、高效、畅通、安全、有序的农产品流通体系，保障农产品市场供应和价格稳定。1、建设规模：

本项目拟对玉田县农产品交易市场进行提升改造，市场总用地面积 85326.7 m<sup>2</sup> (127.99 亩)，提升改造总建筑面积 32253.70 m<sup>2</sup>。其中新建建筑面积 10746.76 m<sup>2</sup>，维修改造建

筑面积 21506.94 m<sup>2</sup>，同时完成市场内道路及硬化工程，以及供水、排水（雨水、污水）管道工程，消防工程以及安装监控工程等。

（2）、人员经费项目概况，我单位属于正科级财政全额机关事业单位，主要负责全县的市场规划建设，对国有市场直接管理，主要包括：市场规划，市场物业管理，市场收取设施摊位费，完成其他的业务。

（3）公用经费项目概况，项目资金申请情况：根据全年的工作目标任务，年初编制 29.8 万元，用于单位公共服务运转和单位运转资金。

## 2、建设内容：

### （1）、农产品交易市场提升改造项目建设内容：

1）新建农产品交易市场棚室 6 栋，建筑面积 8451.36 m<sup>2</sup>；新建集中停车场 1 栋，建筑面积 2233 m<sup>2</sup>，设置停车位 44 个；新建厕所 1 栋，建筑面积 62.40 m<sup>2</sup>。维修原有 2 层组团商铺 2 组，总建筑面积 14400 m<sup>2</sup>（产权属于商户个人）；维修原有农产品交易棚室 3 栋，建筑面积 7106.94 m<sup>2</sup>。市场出入口安装自动伸缩门 6 樘。

2）道路工程及硬化工程：新建市场内道路总面积 17218.04 m<sup>2</sup>，路面宽约 5-15m。市场内硬化面积 17037.96 m<sup>2</sup>。设置室外停车场地 4 处，面积 4672 m<sup>2</sup>，停车位 108 个。绿化面积 1100 m<sup>2</sup>。安装太阳能路灯 90 盏等；

3）供水排水工程：铺设室外供水管网 711 延长米，采用 De90mmPE 管，建阀门井 12 座。铺设室外污水管道 976 延



长米，采用 DN300 塑料排水管，建砖砌检查井 30 座。铺设雨水管道 1487.77 延长米，采用直径 300-800mm 承插式混凝土管，建砖砌检查井 34 座，建混凝土化粪池 1 座。

4) 消防工程：建钢筋混凝土矩形蓄水池 1 座，容积 500m<sup>3</sup>，铺设消防管道 1010 延长米，采用 PE110 和 PE160 带钢丝网骨架塑料复合管。安装室外消防栓 6 套。

5) 监控工程：安装监控设备摄像机 23 台，显示屏一套，铺设光缆 1323 延长米。

(2)、人员经费项目建设内容，该项目预算主要用于支付在职人员和劳务派遣人员工资、社保、公积金等支出。

(3)、公用经费项目的建设内容，该项目预算资金主要用于单位正常运转和公共服务支出，确保单位正常运转。

### 三、投资规模及资金来源：

(1)、农产品交易市场提升改造项目的投资规模及资金来源。

本项目总投资3664.84万元。其中工程费3203.73万元，工程建设其它费286.59万元，预备费174.52万元。全部为固定资产投资。所需资金全部由玉田县财政资金解决。

(2)、人员经费项目的投资规模及资金来源。

本项目的资金120.88万元全部由财政资金解决。

(3)、公用经费项目的投资规模和资金来源。

本项目的资金29.8万元全部由财政资金解决。

(二) 项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

以上预算项目资金全部用于支付在职人员和劳务派遣

人员的工资、社保、公积金等支出，有效的维持本单位的正常运转，实现既定目标、完成预算支出。农产品交易市场提升改造工程的资金全部用于支付工程尾款，解决因欠工程款引起的不必要的纠纷情况。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价工作过程。

#### 1、准备阶段

成立了由主管财务的副职任组长，由办公室主任、业务科科长、资金使用科科长共3人组成部门绩效评价小组，负责绩效评价具体工作。评价小组认真学习绩效评价相关文件以及我局项目评价指标、评价方法、评价标准等评价要素，为评价工作打下了坚实的理论基础。

#### 2、实施阶段

按照既定的指标、方法、标准等评价要素，评价小组认真收集整理相关资料和数据，进行汇总。保证了评价工作的真实有效。

#### 3、评价阶段

评价小组对项目的评价结果进行分析评价，认真分析偏离绩效目标的原因，为使我单位绩效评价工作平稳有序开展，加快工作进度，比较预定目标和实际支出比对，分析完成目标或未完成目标的原因，进行绩效评价。

### （二）绩效评价目的、对象和范围。

讨论绩效评价实施的工作方案，健全工作机制，按照评

价要求，建立适合本单位实际情况的实质体系，全面梳理业务流程，明确业务环节，有效运用，对本单位绩效评价的全面性，重要性和有效性进行自我提升，对照检查并针对存在的问题抓好整改落实，进一步健全制度，提高执行力，完善监督措施，确保绩效评价有效实施。体现财政资金的“结果导向”和“公众满意导向”。

（三）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1、评价原则

（1）《中华人民共和国预算法》（2014 年修订）；

（2）《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）；

（3）《中共河北省委河北省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（冀发〔2018〕54 号）；

（4）项目相关申报材料、财政部门预算批复、项目基本信息表、项目绩效目标申报表；

（5）项目单位职能职责、年度工作计划、总结，项目实施（建设）方案；

（6）相关预算管理制度、财务管理办法，财务会计资料；

（7）其他项目相关材料。

2、评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标
决策	项目立项	立项依据



过程	绩效目标	
		立项程序
		绩效目标
		绩效指标
	资金投入	预算编制
		资金分配
	资金管理	资金到位率
		预算执行率
		资金使用
	组织实施	管理制度
		制度执行

产出	产出数量	实际完成率
	产出质量	质量达标率
	产出时效	完成及时性
	产出成本	成本节约率
效益	项目效益	实施效益
		满意度

3、评价标准 根据《国务院关于深化预算管理制度改革的决定》（国发[2014]45 号）、《预算法》以及财政部《财政支出绩效评估管理暂行办法》（财预(2011)285 号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预【2020】10 号）和《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预[2021]61 号）的文件规定的规定，遵循科学性、规范性、客观性和公正性的原则，结合玉田县农产品交易市场提升改造工程项目的实际情况，实施了包括查阅资料、现场询问等评价程序，对项目事前绩效实施了评估，形成了该项目的事前绩效评估报告。

### 三、综合评价情况及评价结论

（1）、农产品交易市场提升改造工程的综合评价情况和评价结论，项目的建设符合国民经济和社会发展规划，是玉田县发展农村消费经济基础和促进地区经济发展的需要；本项目符合政府专项债券支持领域，项目成熟度较高；项目资

金来源可靠，到位可行性高；项目运营收入和项目成本支出预测基本合理；项目债券需求合理；偿债计划可行，偿债风险基本可控。

本项目通过文献调查、社会调查、成本效益分析、对比分析等方法评估，综合考虑项目绩效目标和项目实际情况，预期绩效可实现性强，债券资金偿还风险可控，评估结论为“支持”，该项目可以实施。

(2)、人员经费综合评价情况和评价结论。我单位能按照年初制定的绩效目标时限及时完成各项任务，并抓好项目资金落实，资金到位率、资金使用率指标均达到 100%。

(3)、公用经费综合评价情况和评价结论。我单位能按照年初制定的绩效目标时限及时完成各项任务，综合评价指标达到 98%。

#### 四、绩效评价指标分析

(1)、农产品交易市场提升改造工程尾款项目绩效评价指标分析

(一) 项目决策整体得分 43 分。

其中项目立项单位得分 12 分。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；符合行业发展规划和政策要求；与部门职责范围相符，属于部门履职所需；属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则、绩效目标、资金投入；不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求；事前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。



绩效目标单位得分 14 分。项目有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；通过清晰、可衡量的指标值予以体现；与项目目标任务数或计划数相对应。

资金投入单位得分 13 分。预算编制经过科学论证；预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。

## （二）项目过程情况。

项目过程整体得分 29 分。

其中：资金管理单位得分 18 分。实际到位资金与预算资金的比率，资金落实情况对项目实施的总体保障程度。项目预算资金按照计划执行。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；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

组织实施单位得分 10 分。已制定或具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及支出调整手续是否完备；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

### （三）项目产出情况。

项目产出整体得分 19 分。

其中：产出数量 6 分。项目实施的 actual 产出数与计划产出数的比率相符。产出质量 4 分。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。产出时效 4 分。实际完成时间、计划完成时间反映和考核项目产出时效目标的实现程度。产出成本 6 分。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，考核项目的成本节约程度。

### （四）项目效益情况。

项目效益整体得分 3 分。

其中：项目效益 3 分。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。项目实际情况有选择地设置和细化。社会公众或服务对象对项目实施效果的满意。

#### （2）、人员经费项目的绩效评价分析

（一）项目产出情况，项目产出指标中数量指标、质量指标、时效指标均按要求完成，指标得分 50 分。

（二）项目效益指标情况，项目效益指标中经济、社会指标均达标，项目效益指标得 40 分。

（三）项目满意度指标情况。项目满意度指标得 10 分。

#### （3）、公用经费绩效评价分析

（一）项目产出情况，项目产出指标中数量指标、质量指标、时效指标均按要求完成，指标得分 50 分。

（二）项目效益指标情况，项目效益指标中经济、社会指标均达标，项目效益指标得 40 分。



(三) 项目满意度指标情况。项目满意度指标得 10 分。

## 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

在绩效重点评价决策项目过程中，立项程序规范性，事前对经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策中可行性研究、专家论证采取的方式简单，思路单一。近期暂无立项项目，关注度不够。

在项目过程中，资金管理预算执行率较低，实际支出金额过低。

在项目产出过程中，产出质量项目实际完成时间与计划完成时间的有差距，质量达标产出数较低，应按照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。

在项目效益上，实施效益不明显，项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等应选择地设置和细化。

## 六、有关建议

1. 加强项目绩效管理，提高预算绩效认识，加强学习。密切配合，及时在事前制定明确、细化、量化且可考核的年度绩效目标，并依据年度目标组织开展项目工作，做到绩效目标可考量，从而提高预算绩效管理效果。

2. 预算申报要做到细化、量化，根据项目实施的具体工作量，通过科学合理的测算人、财、物的消耗，确保申报预算的科学性、准确性，同时预算申报要与项目绩效目标进行结合，确保预算与产出目标匹配一致，最终保障项目的实施



按计划执行，并能最终进行量化考核。

3. 加强绩效目标管理。首先，理清绩效目标管理的工作流程；其次，要确定绩效目标与实际工作的联系，绩效目标的设定既要能与实际工作紧密联系，又要能清晰反映预算资金的预期产出和效果。绩效目标应当从数量、质量、成本、时效以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度等方面进行细化，尽量进行定量表述；第三，有意识收集相应指标历史数据、行业数据作为绩效目标考评的基础；最后，预算执行结束后，要及时对

## 七、其他需要说明的问题