

浮梁产业园区管理委员会历年尾欠工程款项

目支出绩效评价报告



为深入贯彻党的二十大精神，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》，进一步强化预算支出责任和效率，提高资金使用效益和政策实施效果，提升预算绩效管理水平。根据浮梁县财政局部署要求，遵循全面覆盖、程序简便、客观公正、公开透明的原则，对历年尾欠工程款项项目实施了财政绩效自评价，形成本评价报告。浮梁产业园区管委会对历年尾欠工程款项支出实施绩效自评。现就绩效自评情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况。

1、项目背景、主要内容及实施情况

（1）项目背景

浮梁产业园区管理委员会按照县委、县政府的工业发展战略目标，以“工业倍增”三年计划为抓手，大力推进产业园区平台基础设施建设，工程款历年来逐步得到解决，但目前尚有历年尾欠款待支付。为缓解产业园区管理委员会资金支付压力，确保“六稳六保”工作落到实处，保证园区工作正常运转，确定了此历年尾欠款工程款项。

（2）主要内容

项目建设内容包括：支付 2017-2019 年度工程、历年尾欠工程、湘湖产业园景龙特陶排水沟工程及 2023 年高质量考核巡查

经费。

(3) 实施情况

历年尾欠款工程款项目资金额度合计 700 万元,主要用于支付 2017-2019 年度尾欠工程款、历年尾欠工程、湘湖产业园景龙特陶排水沟工程及 2023 年高质量考核巡查经费。这些项目均已经竣工验收,2025 年财政结转资金 443.89 万元,实际使用 237.13 万元,以支付以前年度应付未付的项目支出,支付明细为: 1. 园区建设资金 96.6 万; 2. 园区环境整治建设资金 83 万; 3. 湘湖工业园景龙片区防洪沟工程款 20 万; 4. 编制报告技术服务 37.5 万元。

(二) 项目绩效目标

1、总体目标

- (1) 完善各类市政设施和满足产业园招商引资的要求;
- (2) 解决企业安家落户难的问题;
- (3) 完善三龙产业园区路网的需要;
- (4) 提升浮梁县新的经济增长点;
- (5) 完善沿线交通基础设施建设, 优化投资综合环境。

2、阶段性目标

为解决园区内 2017-2019 年度工程尾欠款、历年尾欠工程款、三龙、洪源、湘湖工业基地基础设施建设工程款, 以此推进浮梁产业园高质量发展工作, 优化园区营商环境, 全面提升综合竞争力, 策应全县经济发展战略要求。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围。

本项目绩效评价是根据设定的绩效目标, 运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法, 对项目财政资金使用情况、

财务管理状况进行自查；同时检查本单位为加强管理所制定的相关制度、采取措施是否得到有效执行等；评价绩效目标预定产出和效果的实现程度，总结项目实施的经验和主要做法，查找项目实施过程中存在的问题，对以后年度类似项目资金安排和监管提出建议。

评价对象和范围为对该项目的资金活动和管理活动投入、产出的全过程进行完整、准确的评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 评价原则：以项目绩效产出及效益为侧重，运用科学合理的方法，按规范程序对项目绩效进行客观、公正反映，并与项目预算安排、政策调整、改进管理实质性相挂钩，根据评价结果进行奖优罚劣，评价结果依法依规公开，接受社会监督。

2. 评价指标体系：

指标类型	分值	备注
项目决策	15%	主要对项目立项、绩效目标、资金投入等方面进行评价
项目过程	40%	主要对项目资金管理、组织实施等方面进行评价
项目产出	25%	主要对项目产出数量、质量、时效、成本等方面进行评价
项目效益	20%	主要对项目社会效益、经济效益、生态效益及服务对象满意度等方面进行评价

3. 评价方法：采用定量与定性评价相结合的比较法。
4. 评价标准：采用的标准形式为计划标准和历史标准。

（三）绩效评价工作过程。

1. 对项目投入到位情况进行量化；
2. 是对资金使用情况量化；
3. 对项目完成度进行量化。

4、实施评价形成评价报告

评价资料整理出后，评价小组按照评价方案的要求进行评价工作，并作出评价的初步结论，该结论经评价单位审核后作为提交评价报告的依据。如果在评价工作中遇到疑难问题，可以聘请有关专家予以论证。根据评价过程中形成的初步结论，按照正式的格式，撰写评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

本次绩效评价，通过与业务部门及相关单位进行座谈，收集项目相关政策文件和制度等资料，并审查核实项目申报、批复及实施、资金拨付、使用及管理情况，相关制度建设执行情况，绩效目标实现程度等，拟定了专项资金绩效评价指标体系。在评价工作开展过程中，对项目资金到位情况、资金使用情况等相关数据进行了复核。

本次绩效评价，采取定性和定量分析比较的方法，对4大类19项指标逐项评价，在项目资金使用、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等方面进行综合评价。我们认为，历年尾欠工程款项目立项依据充分，资金到位及时。该项财政支出对推动县城经济增长、稳定就业、激发创新活力、促进社会和谐稳定等方面发挥了积极的作用。

经过审慎评价，历年尾欠工程款项目专项资金绩效总得分为75分，评价结果为“中”。

四、绩效目标完成情况总体分析

（一）项目决策情况（共 15 分，得分 13 分）

本次评价项目决策方面共设置 15 分，得 13 分，具体如下：

1、项目立项-立项依据充分性：该项目经浮梁县政府 2024 年 2 月 02 日会议研究，同意批复项目资金支出安排（浮府办抄字【2024】14 号）立项体符合上述文件内容和要求。该指标满分 3 分，得 3 分。

2、项目立项-立项程序规范性：该指标主要评价项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；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。该指标满分 2 分，得 2 分。

3、绩效目标-绩效目标合理性：该项目绩效目标依据充分，符合客观实际，能够反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。该指标满分 3 分，得 3 分。

4、绩效目标-绩效指标明确性：该项目绩效指标可细化、量化，具有明确的评价标准，对应一般已有的统计数据，在成本可控的前提下，通过统计、调查、评判能够获取。该指标满分 3 分，得 3 分。

5、资金投入-预算编制科学性：该项目预算编制考虑不够全面，未将项目各方面都逐项考虑到预算编制中。该指标满分 3 分，得 1 分。

6、资金投入-资金分配合理性：该项目资金分配方案均已经 县政府、县财政局审核批复同意，如浮府办抄字(2024) 14 号。该指标满分 1 分，得 1 分。

(二) 项目过程情况 (共 40 分，得分 29 分)

本次评价项目过程方面共设置 40 分，得 29 分，具体如下：

1、资金管理-资金到位率：该项目年初预算 443.89 万元，实际资金到位 443.89 万元，到位率 100%。该指标满分 5 分，得 5 分。

2、资金管理-预算执行率：该项目 25 年到位资金 443.89 万元，支出 237.13 万，支出率 53.42%。该指标满分 20 分，得 11 分。

3、资金管理-资金使用合规性：经评价抽查，该项目资金的使用符合法规、财务管理及资金管理规定的规定，资金拨付均有完备程序和手续，未发现资金截留或挤占情况。该指标满分 5 分，得 5 分。

4、组织实施-管理制度健全性：经考核评价，该项目管理制度虽健全，但在实际支付过程中，少数支付款项未及时提供缺少的支出附件。该指标满分 10 分，得 8 分。

(三) 项目产出情况 (共 25 分，得分 20 分)

本次评价项目产出方面共设置 25 分，得 20 分，具体如下：

1、成本目标-上级拨付资金：该项目 2025 年初绩效目标 443.89 万，实际执行金额为 237.13 万，该指标满分 6 分，

得 3 分。

产出目标-安装变压器：该项目 2025 年初绩效目标指标值 3 个，实际完成 3 个。该指标满分 2 分，得 2 分。

产出目标-土方工程量：该项目 2025 年初绩效目标指标值 83565.1 立方米，实际完成 83565.1 立方米。该指标满分 4 分，得 4 分。

产出目标-复绿面积：该项目 2025 年初绩效目标指标值 25000 立方米，实际完成 25000 立方米。该指标满分 4 分，得 4 分。

产出目标-工程建设合格率：该项目 2025 年初绩效目标指标值 100%，实际合格率 100%。该指标满分 4 分，得 4 分。

产出目标-资金拨付及时率：该项目 2025 年初绩效目标指标值 95%，实际拨付率 90%。该指标满分 5 分，得 3 分。

（四）项目效益情况（共 20 分，得分 13 分）

本次评价项目效益方面共设置 20 分，得 13 分，具体如下：

1、项目效益-经济效益-提升园区发展环境：该指标主要考核提升基础设施整体水平。经核查，园区大部分基础设施已完善。该指标满分 10 分，得 6 分。

2、项目效益-社会效益-企业满意度：该指标主要考核园区企业满意度，该项目 2025 年初绩效目标指标值 $\geq 95\%$ 。该指标满分 5 分，得 5 分。

3、项目效益-可持续影响：该项目对园区的建设持续发挥作用，对园区未来发展具有可持续影响。该指标满分 5 分，

得 2 分。

五、存在的问题及原因分析

(一) 存在的问题

资金预算执行率低，仅为 53.42%，对园区正常运转形成压力。

(二) 原因分析及改进措施

原因分析：1. 受全球经济影响，财政财力紧张，未能将年初资金安排到位。2. 未合理安排支付计划，与财政对接不够。

改进措施：1. 加强组织领导，强化支付意识。明确领导责任，加强统筹，集聚合力，畅通信息，形成运转顺畅、协调有力、工作高效的工作机制。二是积极与财政沟通，合理安排支付计划，跟进支付进度。

六、其他需要说明的问题

无。