

兴平市城中路西延项目抵付赔偿款拆迁  
清运及租地款项目

# 绩效评价报告

陕西中向会计师事务所（普通合伙）

2024年9月

# 兴平市城中路西延项目抵付赔偿款拆迁清运及 租地款项目绩效评价情况表

项目名称	兴平市城中路西延项目抵付赔偿款拆迁清运及租地款项目	评价资金规模	425.00 万元
主管部门	兴平市西城街道办事处	抽样资金规模	425.00 万元
市财政局主管业务科室	综合科	年度实际支出	235.00 万元
评价机构	陕西中向会计师事务所 (普通合伙)	预算执行率	55.29%
评价分数	84.27	评价等级	良

## 综合评价结论:

通过兴平市城中路西延项目抵付赔偿款拆迁清运及租地款项目的实施,完成了对陕西方圆投资集团有限公司在潘村厂区的拆迁补偿工作,对进一步开展城中路西延道路及排水工程项目起到了至关重要的推动作用,促进了社会稳定、经济发展和城市形象的提升。但仍然存在绩效目标编制合理性不足、预算执行率偏低等方面的问题。

经评价,该项目综合评价得分 84.27 分,综合评价结果等级为“良”

## 存在主要问题:

(一) **绩效目标编制明确性不足:** 绩效目标表中数量指标设置不明确,如:三级指标设置为“项目个数”,指标值为“1 个”应设置项目具体实施内容;效益指标设置定义不清、边界模糊,如社会效益指标设置为“项目正常运转率”。

(二) **预算执行率偏低:** 该项目申请预算资金 425.00 万元,实际到位资金 425.00 万元,截止到 2023 年 12 月 31 日,该项目实际支付资金 235.00 万元,预算执行率为 55.29%,预算执行率偏低。

## 意见建议:

(一) **增强绩效管理意识,提高绩效管理水平:** 合理编制预算规范项目绩效目标编制,科学选定绩效指标,尽量使用定量指标,细化确定指标标准。

(二) **优化预算管理,提升项目管理能力:** 一是建立定期(如月度、季度)的预算执行审查机制,及时发现偏差并调整;二是提高项目管理人员的能力,包括预算管理、成本控制、进度控制等方面,根据项目实际情况调整项目计划,确保资源分配合理,减少因计划不当导致的预算浪费,强化预算管理的责任感。

# 兴平市城中路西延项目抵付赔偿款拆迁 清运及租地款项目绩效评价报告

## 一、基本情况

### （一）项目概况

兴平市城中路西延项目抵付赔偿款拆迁清运及租地款项目（以下简称“项目”或“该项目”）主要内容为：潘村二组土地共 5.9 亩包括（树林 3.9 亩、菜籽地 0.9 亩及猪圈 1.1 亩）、潘村三组土地 8 亩（猪圈 0.45 亩、空地 4.95 亩、厂房 2.6 亩）。陕西方圆投资集团有限公司的潘村厂区占地 16.6 亩（厂房 2160 m<sup>2</sup>、彩钢棚 450 m<sup>2</sup>、空调 5 个、苗木 6.5 亩、厕所 1 间、看护房 20 m<sup>2</sup>等）。工程实施期为 2023 年度。

### （二）绩效目标

通过兴平市城中路西延项目抵付赔偿款拆迁清运及租地款项目的实施，对进一步开展城中路西延道路及排水工程项目起到了至关重要的推动作用，促进了社会稳定、经济发展和城市形象的提升。

### （三）完成情况

截止到 2023 年 12 月 31 日，兴平市城中路西延项目抵付赔偿款拆迁清运及租地款项目主要完成对陕西方圆投资集团有限公司在潘村厂区的拆迁补偿工作，包括：拆除厂房 2160 m<sup>2</sup>、彩钢棚 450 m<sup>2</sup>、空调 5 个、苗木 6.5 亩、厕所 1 间、看护房 20 m<sup>2</sup>、活动板房 50 m<sup>2</sup>、狗房 1 间、水泥路 2460 m<sup>2</sup>、

围墙 512 m<sup>2</sup>、大门 1 套、井 2 个、水管 1000m、地埋线 800m、雨水井 5 个。

#### （四）资金管理情况

兴平市财政局下达城中路西延项目抵付赔偿款拆迁清运及租地款项目资金 425.00 万元,截至 2023 年 12 月 31 日,该项目实际支出 235.00 万元,结余 190.00 万元。

## 二、综合评价情况及评价结论

### （一）评价得分情况

按照中省市项目支出绩效评价指标体系及评分标准相关规定,突出对资金使用点位实际绩效的客观反映,强化资金使用终端问效。通过数据采集、座谈交流、问卷调查及访谈等方式,结合项目实际完成情况,对兴平市城中路西延项目抵付赔偿款拆迁清运及租地款项目进行客观评价,该项目最终评分为“84.27”分,绩效评级为“良”,绩效评价评分表如下表:

兴平市城中路西延项目抵付赔偿款拆迁清运及租地款项目

指标评分表

一级指标	分值	得分	得分率
决策	15	13	86.66%
过程	25	20.75	83%
产出	35	27	77.14%
效益	25	23.52	94.08%
合计	100	84.27	84.27%
绩效评价得分: 84.27 分    综合评价结果等级: 良			

## **(二) 绩效评价结论**

通过兴平市城中路西延项目抵付赔偿款拆迁清运及租地款项目的实施，完成了对陕西方圆投资集团有限公司在潘村厂区的拆迁补偿工作，对进一步开展城中路西延道路及排水工程项目起到了至关重要的推动作用，促进了社会稳定、经济发展和城市形象的提升。但仍然存在绩效目标编制合理性不足、预算执行率偏低等方面的问题。

## **三、绩效评价指标分析**

### **(一) 项目决策情况**

该项目决策指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三个方面内容，共细化为 6 个三级指标，权重分 15 分，实际得分 13 分，得分率 86.66%。

其中，该项目按照《中共兴平市委办公室 兴平市人民政府办公室关于做好 2023 年全市重点建设项目及重点前期准备项目工作的通知》规定的程序立项、申报，政策依据充分，立项程序规范；预算编制科学合理，预算资金额度测算依据充分，按照标准编制；但产出指标中数量指标数量指标设置不明确，效益指标设置定义不清、边界模糊。

### **(二) 项目过程情况**

该项目过程指标包括资金管理和组织实施两个方面内容，共细化为 6 个三级指标，权重分 25 分，实际得分 20.75 分，得分率 83%。

其中，资金到位率 100%；项目资金实行专款专用和专项

核算，资金审批拨付程序完整，资金使用合规；已制定的财务和业务管理制度内容合规、完整。但预算执行率偏低，自评表填写不规范。

### **（三）项目产出情况**

该项目产出指标包括产出数量、质量、时效及成本四个方面内容，共细化为 5 个三级指标，权重分 35 分，实际得分 27 分，得分率 77.14%。

其中，该项目根据规定的工程量完成预计目标、评估质量合格；项目建设期间未发生安全生产事故；拆迁补偿款拨付及时，但成本执行率偏低。

### **（四）项目效益情况**

该项目指标主要包括项目效益一个方面，共细化为 3 个三级指标，权重分 25 分，实际得分 23.52 分，得分率 94.08%。

其中，该项目在促进城市基础设施建设与完善、推动社会和谐稳定及城市规划与发展的引领等方面具有良好的社会效益，服务对象满意度较高。

## **四、主要经验及做法**

### **（一）明确政策与标准**

项目严格遵守《中华人民共和国城市房地产管理法》、《国有土地上房屋征收与补偿条例》等相关法律法规，确保拆迁补偿工作的合法性和规范性；根据被拆迁房屋的面积、地段、等级及市场价等因素，制定科学合理的补偿标准，确保被拆迁人能够得到公平合理的补偿。

## **(二) 确保资金到位与及时拨付**

征收补偿款在作出厂房征收决定前足额到位、专户存储、专款专用，确保被征收人的合法权益；在拆迁协议签订后，及时将拆迁补偿款拨付到被拆迁单位账户，避免因资金问题影响拆迁进度和社会稳定。

## **五、存在的问题及原因分析**

### **(一) 绩效目标编制明确性不足**

绩效目标表中数量指标设置不明确，如：三级指标设置为“项目个数”，指标值为“1个”应设置项目具体实施内容；效益指标设置定义不清、边界模糊，如社会效益指标设置为“项目正常运转率”。

### **(二) 预算执行率偏低**

该项目申请预算资金425.00万元，实际到位资金425.00万元，截止到2023年12月31日，该项目实际支付资金235.00万元，预算执行率为55.29%，预算执行率偏低。

## **六、有关建议**

### **(一) 增强绩效管理意识，提高绩效管理水平**

合理编制预算规范项目绩效目标编制，科学选定绩效指标，尽量使用定量指标，细化确定指标标准，以充分体现和真实反映项目的绩效状况和绩效目标的实现程度，便于考核和评价，进而提高预算绩效管理水平及财政资金使用效益。

### **(二) 优化预算管理，提升项目管理能力**

建立定期（如月度、季度）的预算执行审查机制，及时

发现偏差并调整；在保持总体预算框架不变的前提下，允许在部分项目间进行预算调整，以应对不可预见的情况；确保每一笔支出都经过严格的审批程序，避免不必要的浪费和错误支出；提高项目管理人员的能力，包括预算管理、成本控制、进度控制等方面；根据项目实际情况调整项目计划，确保资源分配合理，减少因计划不当导致的预算浪费；确保项目团队内部、以及与相关部门之间的信息畅通，及时共享预算执行情况、项目进展等信息，将预算执行情况作为项目团队和个人绩效考核的重要指标之一，强化预算管理的责任感。