

2023 年市级重大项目前期费

绩效评价报告

汉中市财政专项资金管理处

2024 年 7 月

2023年市级重大项目前期费绩效评价情况表

项目名称	2023年市级重大项目前期费	评价资金规模	1182.5万元
主管部门	汉中市发展和改革委员会	年度实际支出	624.47万元
评价机构	汉中市财政专项资金管理处	预算执行率	52.81%
评价分数	56.08	评价等级	差

综合评价结论：2023年汉中市市级重大项目前期费绩效评价综合得分56.08分，评价结果等级为“差”。该项目立项依据充分，资金下达及时，大部分项目单位及时完成了前期编制工作，较好地发挥了资金使用效益，加快了项目落地见效。但也存在市发改委对本次绩效评价工作不重视不支持，部分县区发改局谋划和储备项目不及时、资金全部结余未形成实际支出，市工信委和部分县区发改局前期费使用不合规等问题。

存在主要问题：

1.专项资金管理不规范。一是前期费分配不合理。二是前期费支出比例低，年终结余大。三是市工信委和部分县区将项目资金用于单位公车运行维护、住宿、差旅费报销、办公耗材购置等支出，存在挤占挪用问题。

2.项目监管不到位。市发改委和市财政局未按照《关于进一步加强重点项目前期费管理的通知》的要求，对重点建设项目前期费的使用情况和项目实施情况进行监督检查。

3.绩效管理意识不强。市发改委对本次绩效评价工作不重视不支持，未及时提供本部门项目资料，自评报告质量不高。市发改委和部分县区发改局提供的项目绩效目标表编制水平不高，指标设置不合理。

意见建议：

1.完善前期费管理办法，规范支出管理，提高资金使用效率。一是市发改委应强化预算编制，合理分配项目资金。二是项目单位应加快资金支出进度，增强资金使用效益。三是规范资金管理，确保专款专用。

2.市发改委和市财政局应加强项目日常监管，督促项目单位提升工作质效。

3.增强绩效管理意识，提升绩效目标编制质量。

目 录

摘要	1
一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 资金投入和使用情况	2
(三) 项目绩效目标	4
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 绩效评价目的与重点	4
(二) 绩效评价指标	5
(三) 绩效评价方法	6
(四) 绩效评价工作过程	7
三、综合评价情况及评价结论	8
四、绩效评价指标分析	9
(一) 项目决策情况	9
(二) 项目过程情况	12
(三) 项目产出情况	14
(四) 项目效益情况	16
五、主要经验及亮点做法	18

六、存在的问题及原因分析	19
七、有关建议	22
八、其他需要说明的问题.....	25
附件 1 2023 年市级重大项目前期费项目绩效评价指标体系 框架打分表	26
附件 2 2023 年市级重大项目前期费绩效评价访谈提纲 ..	33
附件 3 基础数据采集表表.....	34

摘要：

2023 年市级重大项目前期费项目 绩效评价报告

一、基本情况

根据汉中市国民经济和社会发展战略、规划，市级重大项目前期工作经费（以下简称“重大项目前期费”）主要用于投资规模较大的重点建设项目。汉中市发改委负责拟订并组织实施全市国民经济和社会发展战略、中长期规划和年度计划；指导推进和综合协调全市经济体制改革；承担规划重大建设项目和生产力布局的责任；参与安排市级预算内投资计划；负责权限内固定资产投资项目的审批、审核以及项目节能评估和审查；配合开展重大建设项目稽察工作；参与全市对外招商项目推介；指导和推动企业直接融资；推进实施可持续发展战略；组织实施国民经济动员有关工作；负责全市重大项目建设管理工作，对目标计划完成情况进行考核；检查、督促、指导市重点项目的建设，跟踪市重大项目建设实施情况，协调市重大项目实施过程中的有关问题。

重大项目前期费主要用于重大项目方案规划、预可行性研究、项目建议书和可行性研究的编制、审查、论证、报批等前期工作；用于重大专题研究、重大专项规划编制研究、项目策划储备费用；为市级重大项目前期工作服务的相关管理工作费用等。

按照《汉中市发改委 汉中市财政局关于下达 2023 年市级重大项目前期费投资计划的通知》（汉发改项目〔2023〕479 号），2023 年下达市级重大项目前期费 1182.5 万元，用于推进重大项目前期谋划储备、重大课题研究等工作。

2023 年市级重大项目前期费主要用于支持市发改委、市工信委、市城管局、市投控集团 4 个市级部门和 11 个县区发改局筹备谋划 34 个重大项目。截至 2023 年 12 月 31 日，市级重大项目前期费支出 624.47 万元。

二、综合评价情况及评价结论

2023 年市级重大项目前期费绩效评价综合得分 56.08 分，评价结果等级为“差”。该项目立项依据充分，资金下达及时，大部分项目单位及时完成了前期编制工作，较好地发挥了资金使用效益，加快了项目落地见效。但也存在市发改委对本次绩效评价工作不重视不支持，部分县区发改局谋划和储备项目不及时、资金全部结余未形成实际支出，市工信委和部分县区发改局前期费使用不合规等问题。

2023 年市级重大项目前期费项目指标评分表

一级指标	分值	得分	得分率
决策	16	8.50	53.125%
过程	24	13.58	56.58%
产出	40	24.00	60.00%
效益	20	10.00	50.00%

一级指标	分值	得分	得分率
合计	100	56.08	56.08%
绩效评价得分：56.08 综合评价结果等级：差			

三、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（满分 16 分，实得 8.5 分）

项目立项依据充分，立项程序规范，项目绩效目标与实际工作内容相关，与预算确定的项目资金量的整体情况相匹配。但项目预期产出和效益不符合实际情况，绩效目标编制不合理，不能准确反映项目绩效内容。项目资金编制科学性不足，资金分配不合理。

（二）项目过程情况（满分 24 分，实得 13.58 分）

2023 年市级重大项目前期费当年支出 624.47 万，预算执行率为 52.81%，剩余 558.03 万元当年未形成支出，资金支付具备完整的审批程序和手续，但存在市工信委、南郑区、勉县、西乡县发改局将前期费资金用于日常公用支出的情况，涉及资金共计 17.0413 万元。制度建设层面，汉台区、镇巴县发改局先后制定印发了重大项目前期费管理办法，为规范项目资金管理，促进重大项落地见效提供制度依据。制度执行层面，市发改委没有按照《关于进一步加强重点项目前期费管理的通知》中第四条“市财政局和市发改委每年将对重点建设项目前期费的使用情况和项目实施情况进行检查”的规定进行日常监督检查，对项目实际情况不掌握不了解。

（三）项目产出情况（满分 40 分，实得 24 分）

2023 年市级重大项目前期费共支持 34 个项目开展前期规划、可研等工作，截至 2024 年 7 月 31 日，除市发改委、汉台区、城固县的部分项目没有开展外，其余 26 个项目已完成前期编制工作，报告编制质量符合要求。市城管局、市工信委、市投控集团已经完成项目编制。分县区看各单位完成编制工作进度不一，南郑区、洋县、宁强县、略阳县完成程度较高，汉台区、城固县、西乡县完成进度较慢。各单位成本控制较好，没有超预算。

（四）项目效益情况（满分 20 分，实得 9 分）

2023 年市级重大项目前期费投入的绝大部分项目已经完成前期编制工作，目前已开工建设的项目有：洋县大龙养鸡场、东咀砖窑民宿、宁强县禅家岩镇户外极限运动基地建设项目、巴山镇蔬菜保供物流基地建设项目、舒家坝镇宝珠观村农旅融合产业示范园二期建设项目、羌绣非遗文化产业园非遗文化保护传承发展项目。已经建成的有：洋县三产融合示范园、猕猴桃仓储项目、略阳县兴州中药材循环利用项目、两河口中药产业园项目。镇巴县发改局将前期费用于重点项目管理大数据云平台建设，通过手机 APP 进入云平台能及时查看项目现场和了解施工进度，方便部门调度和推进项目建设，镇巴县的重点项目建设进度在县区中排在前列，该云平台发挥了积极作用。通过对市城管局和六个县区发改局实地访谈了解到，项目单位对于市级前期费的下达比较满

意,解决了单位谋划储备项目的经费不足,加快了优质项目落地。由于大部分项目还未落地,该项目整体经济效益还未能体现。开工建设的项目能够带动群众就业,促进当地经济发展,具有一定社会效益。

四、主要经验及做法

一是部分市级单位和县区资金使用效率高。如市城管局、市投控集团、南郑区、略阳县、佛坪县发改局项目资金均于2023年底全部支出,用于项目编制,资金使用效率高,较好地发挥了使用效益。**二是个别县区及时制定项目管理办法,保障项目实施。**如2023年汉台区发改局印发了《汉台区重点项目前期费管理办法(试行)》,明确了前期费使用范围、申报原则和程序、资金筹集和拨付下达、资金监管和绩效管理细则。2017年镇巴县委办、政府办联合制定了《镇巴县项目前期工作经费筹措使用管理办法》,明确了项目前期费的管理坚持多方筹集、提前预支、专户储存、独立核算、责任挂钩、项目核销、滚动使用的原则。

五、存在的问题

(一) 专项资金管理不够规范

1. 资金分配不合理。

市发改委作为项目主管部门在分配市级部门、县区资金时,未对项目的具体实施情况进行摸底、审查,对县区储备谋划项目底数掌握不清,资金分配不合理。如2023年市级重大项目前期费共下达资金1182.5万,其中:440万元安排给11个县区共25

个项目，除南郑区发改局向市发改委打过专题报告申请解决项目前期经费外，其他县区均未提交申请；下达各县区资金在 20-50 万元不等，存在“撒胡椒面”的情况。从实际支出结果来看，南郑区、略阳县、佛坪县 2023 年底已完成支出，城固县、西乡县截至评价日依然没有完成支出或未支出，市发改委在分配县区资金时未充分考虑县区实际需求的差异，项目资金分配不合理。

2.前期费支出比例低，年终结余大。

从实地调研情况看，市财政局、市发改委在 2023 年 10 月 11 日下达 4 个市级部门和 11 个县区市级重大项目前期费 1182.5 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，市发改委、市工信委、市城管局、市投控集团、南郑区发改局、西乡县发改局、略阳县发改局、佛坪县发改局等完成支出 624.47 万元外，资金支付率为 52.81%，剩余 558.03 万元当年未支出，年终结余大，存在“资金等项目”的问题。2023 年底未支出的前期费到评价日 2024 年 7 月 20 日止，市发改委 34.8939 万元、西乡县发改局 29.8325 万元、城固县发改局 45 万元合计 79.8964 万元仍结余在账上，尚未形成实际支出。

3.项目财务管理不规范。

市工信委和部分县区发改局将项目资金用于单位公车运行维护、住宿费、差旅费报销、办公耗材购置等支出，存在挤占挪用的问题。市工信委将 4.246078 万元用于支付省厅挂职领导住宿费、汉运局租车费；南郑区发改局将 4.716 万元用于支付公务

用车、职工驻村补贴；勉县发改局将 5.9018 万元用于支付单位电费、差旅费和保洁工资；西乡县发改局将 2.1775 万元用于支付计算机办公耗材与设备维修。

（二）项目监管不到位

一是市发改委、市财政局没有对项目前期费使用情况和项目落地实施情况进行监督检查，未严格执行《汉中市财政局 进一步汉中市发展和改革委员会关于进一步加强重点项目前期费管理的通知》（汉财办建〔2016〕34号）第四条“市财政局和市发改委每年将对重点建设项目前期费的使用情况和项目实施情况进行检查”的规定。二是市发改委提供的前期费使用情况表与实际不符。如市发改委提供的前期费使用情况表显示，下达勉县的 30 万元前期费已用于勉县金属科创产业园项目可研设计编制，但实地调研发现该项目使用的是 2023 年陕南发展专项资金安排的前期费，勉县市级重大项目前期费实际已用于勉县十四五中期重大产业链项目谋划储备库编制。

（三）绩效管理意识不强

一是市发改委对本次评价工作不重视不支持，截至 7 月 31 日仍不提供其自身负责项目前期费的业务和财务相关资料，严重影响评价组项目评价进度及效果。二是市发改委、部分县区发改局绩效目标编制质量不高。如绩效目标设置过于简单；产出指标中的“数量指标”取值偏低；时效指标中的“项目开工率”未量

化；经济效益指标值虚高，不符合项目实际；社会效益指标内容与项目关联度不高；产出与效益指标与实际不符等。

六、有关建议

（一）完善前期费管理办法，规范支出管理，提高资金使用效率

一是完善前期费管理办法，合理分配项目资金。建议市财政局和市发改委结合实际情况修订完善前期费管理办法，目前执行的前期费管理办法是2016年制定的，部分规定不够细致、明确，需进一步细化前期费申报、审核、监管以及增加绩效管理方面的内容，并将绩效评价结果作为完善前期费管理和前期费资金安排的重要决策依据。建议市发改委在下达项目资金时，对县区储备谋划项目实际情况进行认真调查摸底，及时全面掌握情况并根据县区储备谋划项目的数量及规模来进行资金分配，避免平均分配的情况发生，做到“项目等资金”。

二是加快资金支出进度，提升资金使用效益。建议城固县、西乡县发改局加快项目谋划进度，待项目确定后及时向县财政局申请拨付资金，前期费拨付到项目单位后，应及早完成项目规划编制，切实提升项目资金使用效率。

三是规范资金管理，确保专款专用。建议各项目主管和实施单位要进一步规范前期费资金管理，支出必须严格按照《汉中市财政局 汉中市发展和改革委员会关于进一步加强重点项目前期费管理的通知》要求执行。支出应用在：勘察费、规划编制费、

设计费、研究试验费、可行性研究费、前期工作的标底编制及招标管理费、概算审查费、咨询评审费、技术图书资料费、与前期工作相关的差旅交通费等管理费用，不得随意更改项目和资金使用方向，不得以任何理由发生与项目前期工作无关的支出，确保专款专用。针对已发现的问题资金 17.061375 万元，建议市发改委联合市财政局下发整改通知，要求市工信委和三个县区发改局限期将被挤占挪用的资金全部归还原渠道并上缴同级财政，确保专项资金的安全完整和专款专用。

（二）强化项目日常监管，切实提升工作质效

一是建议市发改委在重大项目前期费使用过程中，定期或不定期对前期费使用情况进行督查检查，对前期工作完成较好、资金支出质量较高的单位予以通报表扬，对前期工作完成进度较慢、资金支出质量较差的单位实行重点督办，帮助其分析原因、及时整改，并将督查整改情况作为下年度安排前期费预算资金的依据，倒逼资金使用单位规范前期费使用管理，切实提高财政资金使用效益，进一步履行好市级主管部门的监管职责。二是建议市县财政部门要加强对前期费项目的绩效监控，对项目资金支出进度慢的单位进行督促，对下达时间在 6 个月以上仍未使用的前期费要坚决收回并调整用途。

（三）增强绩效管理意识，提升绩效目标编制质量

一是建议市财政局要强化本次绩效评价结果应用。鉴于 2023

年市级重大项目前期费绩效评价等次为差，市财政局年底对部门（单位）绩效管理工作进行考核时，应对市发改委进行相应扣分。同时，要对2025年市级重大项目前期费预算额度进行大幅调减，倒逼市发改委落实绩效管理主体责任，提高资金使用效益。二是市发改委要增强绩效管理意识，落实全过程绩效理念，改进项目管理水平。在审批项目时，要加强对项目的摸底与把关；在项目实施中期，要定期进行检查，对进度快的、质量好的要褒奖，对进度慢的、质量差的要督促整改；项目完成后要进行验收评比，切实提升项目质效。三是建议市发改委和部分县区发改局要提升绩效目标编制质量。加强对项目单位绩效目标编制的培训，提升业务科室的绩效管理认识，将具体业务分类细化到绩效指标中，结合项目实际情况和历史数据、行业标准合理设置目标值，真实全面反映项目绩效。同时加强业财融合，打破科室间的信息壁垒，将项目产出、效益数据与财务成本等有机结合，量化成可衡量、可考核的指标，全面提升绩效目标编制质量。

完整版

2023 年市级重大项目前期费项目 绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

根据汉中市国民经济和社会发展战略、规划，重大项目前期工作经费主要用于投资规模较大的重点建设项目。重大项目前期工作是指从基本建设项目的规划、谋划、审批（核准、备案）到项目开工前进行的一系列工作，主要包括规划编制、项目谋划、项目建议书或建设方案、可行性研究报告、招标、勘察、初步设计、施工图设计实施方案等工作环节的材料编制，以及项目相关咨询、评估、论证、审查等必须具备的支持性文件或专题报告的编制报送及相关工作。市级重大项目前期工作经费（以下简称“重大项目前期费”）是指从市本级财政预算中安排的用于项目前期工作以及规划编制、重大课题研究、项目培训、宣传及项目管理平台建设的专项经费。

按照《汉中市发改委 财政局关于下达 2023 年市级重大项目前期费投资计划的通知》（汉发改项目〔2023〕479 号），2023 年度下达了市级重大项目前期工作经费 1182.5 万元，用于加快推进重大项目前期培训、策划、推进等有关工作。

(二) 资金投入和使用情况

2023年市级重大项目前期费项目主要包括市发改委、汉台区发改局等11个区县及市工信委等3个市级部门共35个重大项目。项目基础信息详见表1-1。

表1-1 重大项目前期费投资计划基础信息表

单位：万元

序号	单位	项目名称	安排前期费补助	备注
一、发改委项目			477.5	
1	汉中市发展和改革委员会	国家级战略物资储备基地项目规划编制	80	
2		全市重点项目视频月调度汇报片制作	150	
3		重大战略课题及项目研究谋划	247.5	
小计			477.5	
二、区县项目			625	
1.1	汉台区发展改革局	汉台区心理咨询服务中心项目可研编制	15	
1.2		汉台区汉水供销社特来电新能源充电站项目可研、设计方案编制	8	
1.3		汉台区宗营镇狮子河小流域综合治理以工代赈项目可研、设计方案编制	2	
1.4		汉台区宗营镇杨家山健身步道项目可研、设计方案编制	2	
1.5		2023年全市三季度重点项目观摩	8	
2.1	南郑区发展改革局	国家级战略物资储备基地项目规划编制	50	实际调研
2.2		汉中智能装备产业园二期项目规划编制	50	
2.3		南郑区“11469”战略规划编制	50	
3.1	城固县发展改革局	高质量项目谋划前期费	45	实际调研
4.1	洋县发展改革局	大龙养鸡场可研、设计方案编制	5	
4.2		三产融合示范园可研、设计方案编制	10	
4.3		东咀砖窑民宿可研、设计方案编制	10	

序号	单位	项目名称	安排前期 费补助	备注
4.4		洋州三产融合示范园二期可研、设计方案编制	10	
4.5		有机猕猴桃仓储加工基地建设项目可研、设计方案编制	10	
5.1	西乡县发展 改革局	质量项目谋划前期费奖补资金	30	实际调研
5.2		质量项目谋划前期费奖补资金(园区)	15	
6.1	勉县发展 改革局	勉县金属科创产业园项目可研设计等编制	30	实际调研
7.1	宁强县发 展改革局	禅家岩镇户外极限运动基地建设项目可研设计等编制	10	
7.2		储备粮油信息化建设项目可研设计等编制	10	
7.3		巴山镇蔬菜保供物流基地建设项目可研设计等编制	10	
7.4		舒家坝镇宝珠观村农旅融合产业示范园二期建设项目可研设计等编制	10	
7.5		羌绣非遗文化产业园非遗文化保护传承发展项目可研设计等编制	10	
8.1	略阳县发 展改革局	略阳县仙台坝镇生态康养旅游小镇(核心区)项目可研设计等编制	10	实际调研
8.2		略阳县中药材循环利用项目可研设计等编制	21	
8.3		略阳县两河口镇唐家沟中药材产业示范园建设项目可研设计等编制	14	
9	镇巴县发 展改革局	镇巴县重点项目管理大数据云平台建设	40	实际调研
10	留坝县发 展改革局	2023年市级重大项目前期费	50	
11	佛坪县发 展改革局	佛坪县长角坝镇农旅融合示范园建设项目可研设计等编制	20	
小计			625	
三、市级部门			150	
1	市工信局	新三线建设国防工业备份基地及航空配套集中交付中心项目谋划	50	
2	市城管局	城市运行管理服务平台项目可研及实施方案编制	50	实际调研

序号	单位	项目名称	安排前期 费补助	备注
3	市投控集团	中心城区老旧供水管网及智能化提升项目设计方案等编制	50	
小计			150	
总计			1182.5	

截至 2023 年 12 月 31 日，市级重大项目前期费实际支出 624.47 万元，资金支付率仅为 52.81%。

（三）项目绩效目标

绩效目标为：推进项目前期谋划储备、重大课题研究等。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的与重点

1.绩效评价目的。

评价组通过对 2023 年市级重大项目前期费项目的绩效评价，了解项目执行情况、绩效目标实现情况、未完成绩效目标的原因，对项目决策、项目管理、项目绩效等方面存在的不足提出合理化建议，进一步规范资金的使用管理、提高资金使用效益和效率。

2.评价工作重点。

重点评价：被评价单位安排预算资金是否合理、充分，能够保障项目顺利进行；前期费项目支出是否符合资金使用范围，是否符合财务管理制度规定，是否做到专款专用，有无挪为他用，项目实施过程管理是否完善；项目实施后是否有产生的经济和社会

会效益。

（二）绩效评价指标

按照《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》，制定 2023 年度市级重大项目前期费项目绩效评价指标体系，包含决策、过程、产出、效益四部分内容（即一级指标），下设二级指标及对应的三级指标。

1. 决策（16 分）

该部分包含项目立项、绩效目标、资金投入指标，主要考核项目立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性。

2. 过程（24 分）

该部分包含资金管理、组织实施、政府采购管理，主要考核预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、监管制度有效性、采购程序规范性、档案管理规范性。

3. 产出（40 分）

该部分包含产出数量、产出质量、时效和成本指标，主要考核开展前期项目编制数量、报告编制的质量、完成编制的及时性以及成本是否节约。

4. 效益（20 分）

该部分包含经济效益、社会效益、可持续影响、满意度指标，主要考核前期费投入项目后带动的其他投资、带动当地经济发展、群众就业、以及是否持续提升项目不断落地，项目单位对前

期费的满意度。

设定考评等级为四级，其中 90 分（含）以上为“优”，80 分（含）至 90 分为“良”，60 分（含）至 80 分为“中”，60 分以下为“差”。

2023 年市级重大项目前期费项目资金绩效评价指标体系框架和评价标准，详见附件 1。

（三）绩效评价方法。

根据市级重大项前期费内容特点，为客观、全面地反映评价结果，本次绩效评价坚持以定性评价和定量评价相结合的原则，通过现场查看与非现场分析两种方法开展工作，使用文献研究法、比较法、公众评判法、抽样复核法及逻辑分析法等方法开展评价。

文献研究法。通过研究解读国家、省级、市级相关规划及政策文献获取项目发展现状与问题信息，全面梳理项目背景、内容、管理要求等信息，了解项目全貌。

比较法。通过目标比较法，了解项目执行与项目目标设定之间的偏差情况；采用历史动态比较法，观察在项目推进过程中项目的实施效果和影响力，了解项目在执行过程中遇到的困难和取得的实效；通过对不同项目单位实际实施情况的比较，总结项目落实过程中经验与做法。

公众评判法。通过专家论证、问卷调查和访谈等方式，获得相关方的主观感受，总结项目实施期间的执行效果，对项目执行

结果、相关方满意度等进行评价。

抽样复核法。抽取涉及资金量大的相关项目实施单位进行现场评价，抽样比例不低于专项资金年度资金总额的 30%。

逻辑分析法。通过分析项目目标实现程度和成效，提炼项目实施中的经验和不足，提出相关调整建议。

（四）评价工作开展过程

评价组遵循汉中市财政局有关绩效评价工作指导流程要求，评价工作分为前期准备、方案设计、具体实施、撰写并报送评价报告 4 个阶段。

1.准备阶段：成立评价组，拟定资料清单，初步沟通，初步收集基础资料。

2.方案设计：到被评价单位和部分县市区发改局，实地调研、收集资料，整理分析，制定评价工作方案，设计评价指标体系，拟定问卷调查和座谈提纲。

3.具体实施：评价组根据“方案质量评审会”评审通过后的绩效评价工作实施方案，采取现场评价与非现场评价，向被评价单位收集相关数据；进行实地调研、现场核查；分析收集的资料和数据；对实际调研情况深入分析论证，进行全面、系统的总结，形成初步评价结论。

4.撰写并报送评价报告：评价组形成绩效评价报告初稿，根据“报告评审会”评审意见，完善评价报告，形成绩效评价报告终稿。

三、综合评价情况及评价结论

2023年市级重大项目前期费项目绩效评价综合得分56.08分，评价结果等级为“差”。该项目立项依据充分，资金下达及时，大部分项目单位及时完成了前期编制工作，较好地发挥了资金使用效益，加快了项目落地见效。但也存在市发改委对本次绩效评价工作不重视不支持，部分县区发改局谋划和储备项目不及时、资金全部结余未形成实际支出，市工信委和部分县区发改局前期费使用不合规等问题。

评价指标体系的一级指标评分情况详见表3-1。

表3-1 2023年市级重大项目前期费项目指标评分表

一级指标	分值	得分	得分率
决策	16	8.50	53.125%
过程	24	13.58	56.58%
产出	40	24.00	60.00%
效益	20	10.00	50.00%
合计	100	56.08	56.08%
绩效评价得分：56.08 综合评价结果等级：差			

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策类指标主要评价项目立项、绩效目标和资金投入情况。指标赋值16分，评价得分8.5分，得分率53.125%。评分情况详见表4-1。

表 4-1 项目决策指标及分值表

二级指标	三级指标	目标值	达成值	分值	得分	得分率
项目立项	立项依据充分性	充分	充分	2.00	2.00	100.00%
	立项程序规范性	规范	不够规范	2.00	1.00	100.00%
绩效目标	绩效目标合理性	合理	不够合理	3.00	1.00	0.00%
	绩效指标明确性	明确	不够明确	3.00	1.00	33.33%
资金投入	预算编制科学性	科学	不够科学	3.00	1.00	50.00%
	资金分配合理性	合理	不够合理	3.00	1.50	50.00%
合计				16.00	8.50	53.125%

1.项目立项（满分 4 分，实得 4 分）。

（1）立项依据充分性（满分 2 分，实得 2 分）。

项目根据《政府投资条例》（国务院令第 712 号）、《中央预算内投资补助和贴息项目管理办法》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令第 45 号）、《中央 3 预算内基建投资项目前期工作经费管理暂行办法》（财建〔2006〕689 号）等文件立项，前期费立项依据充分，符合行业发展规划和政策要求，属于公共财政支持范围，立项依据充分，该项指标得 2 分。

（2）立项程序规范性（满分 2 分，实得 1 分）。

市发改委按照《汉中市发展和改革委员会 汉中市财政局关于下达 2023 年市级重大项目前期工作经费投资计划的通知》（汉发改项目〔2023〕479 号）要求，做好前期费项目建设工作。市级部门和县区发改局按照要求报送项目申请、市发改委进行批复，在实地调研中只看见南郑区申请解决项目经费的报告，其他

部门和县区未见项目申请资料，市发改委未提供本部门负责的项目资料，未见给市级部门和县区的批复，程序规范性不足。依据评分标准，该项指标扣1分，得1分。

2.绩效目标（满分6分，实得2分）。

（1）绩效目标合理性（满分3分，实得1分）。

大部分被评价单位前期费项目设置的绩效目标与实际工作内容相关，项目与预算确定的项目投资额或资金量的整体情况相匹配。但大部分单位提供的项目绩效目标表，其中产出和效益指标大部分无法衡量，与实际情况严重不符。前期费项目的产出现阶段只能体现在编制的规划或者可研报告，离项目落地及开工还有很大的不确定性，其经济效益和社会效益无法衡量，该项目绩效目标合理性严重失真，偏离实际。依据评分标准，该项指标扣2分，得1分。

（2）绩效指标明确性（满分3分，实得1分）。

市发改委在下达前期费时，市城管局、市工信委、市投控集团和南郑区、略阳县发改局能够将项目明确，在资金下达后能够快速用于项目支出。大部分县区财政下达前期费资金时，绩效指标较为模糊，拨付的项目还未确定，绩效目标设置不明确，产出和效益指标偏离实际情况。依据评分标准，该项指标扣2分，得1分。

3.资金投入（满分6分，实得3.5分）。

（1）预算编制科学性（满分3分，实得2分）。

按照《市财政局、市发改委关于进一步加强重点勉县前期费管理的通知》中的规定：项目单位申报重大项目前期费，要紧紧围绕国家产业政策导向和市委、市政府的中心工作，按照突出重点、量力而行的原则，编制详实的工作计划、实施步骤和费用预算。各县区申报重点建设项目前期费的工作由发改、财政部门筛选，联合上报市发改委、市财政局；市级单位申报重点建设项目前期费的工作由主管部门审查后分别报送市发改委、市财政局。市发改委、市财政局对申报的项目进行汇总、整理、初审后报市政府研究审定。根据报送的资料和实地调研的结果来看，2023年前期费项目市城管局和南郑区发改局提供了项目申请资料和工作计划，其他部门和县区发改局未见申请预算相关资料，市发改委未提交相关资料，总体情况无法了解，无法体现预算编制的科学性。依据评分标准，该项指标得扣2分，得1分。

（2）资金分配合理性（满分3分，实得1.5分）。

市级部门和南郑区、略阳县发改局等被评价单位编制的具体资金分配方案或文件，能够保证资金分配依据充分、额度合理，且与项目单位或地方实际相适应。大部分县区的资金属于高质量奖补资金，下达资金时县区的项目还未确定，资金支出及时性不足。截至评价日，留坝县的项目资金才拨付给县发改局，城固县的项目资金全部未支出，西乡县的部分资金还未支出。根据资金支出的进度，可见县区发改局对前期费的需求也是不一样的，市发改委分配资金存在平均主义，没有根据县区实际需求进行倾

斜。依据评分标准，该项指标扣 1.5 分，得 1.5 分。

（二）项目过程情况

过程类指标主要评价项目资金管理、组织实施与政府采购和政府购买服务管理共三方面情况。指标赋值 24 分，评价得分 13.58 分，得分率 56.58%。评分情况详见表 4-2。

表 4-2 项目过程指标及分值表

二级指标	三级指标	目标值	达成值	分值	得分	得分率
资金管理	资金到位率	充分	充分	3.00	3.00	100.00%
	预算执行率	≥95%	未达标	3.00	1.58	52.81%
	资金使用合规性	规范	比较规范	3.00	0	0%
组织实施	管理制度健全性	健全	不够健全	3.00	2.00	15.00%
	监管责任执行性	健全	不健全	3.00	1.00	0.00%
政府采购管理	程序规范性	规范	比较规范	4.00	3.00	75.00%
	档案管理规范性	规范	比较规范	4.00	3.00	75.00%
合计				24.00	13.58	56.58%

1.资金管理（满分 9 分，实得 5.5 分）

（1）资金到位率（满分 3 分，实得 3 分）

经核查，所有被评价单位重大项目前期费资金到位率均为 100%，资金到位及时，资金落实情况对项目实施的总体保障程度较高。依据评分标准，该项指标得 3 分。

（2）预算执行率（满分 3 分，实得 1.58 分）

截至 2023 年 12 月 31 日，重大项目前期费实际支出 624.47

万元，预算执行率仅 52.81%，依据评分标准，该项指标得 1.58 分。

（3）资金使用合规性（满分 3 分，实得 0 分）

被评价单位项目资金使用均符合相关的财务管理制度规定，资金运行程序规范；大部分实地调研单位项目资金支出基本符合规定，但也存在市工信委和部分县区发改局将项目资金用于单位公车运行维护、住宿费、差旅费报销、办公耗材购置等支出，存在挤占挪用专项资金的问题。具体如下：市工信委将 4.246078 万元支付省厅挂职领导住宿费、汉运局租车费；南郑区发改局将 4.716 万元支付公车用车、职工驻村补贴；勉县发改局将 5.9018 万元用于支付单位电费、差旅费和保洁工资；西乡县发改局将 2.1775 万元用于支付计算机办公耗材与设备维修中。依据评分标准“存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,此项不得分”。该项指标扣 3 分，得 0 分。

2.组织实施（满分 6 分，实得 3 分）。

（1）管理制度健全性（满分 3 分，实得 2 分）。

实地调研中发现：汉台区、镇巴县修订了最新的前期费资金管理办法，其他部门和县区发改局还是沿用市发改委 2016 年发布的前期费使用办法。结合两个县区新修订的管理办法对比，目前市级前期费管理办法部分内容不够细致、明确性不足，缺乏绩效管理的内容，建议市财政局和市发改委结合目前项目实际，修订管理办法。依据评分标准，该项指标扣 1 分，得 2 分。

(2) 监管责任执行性 (满分 3 分, 实得 1 分)。

根据市发改委提供的前期费使用情况清单,通过实地调研,发现市工信委、勉县、西乡县发改局实际完成的项目与清单不符。统计表列示:市工信委将 20 万元前期费用于新三线建设国防工业备份及航空配套集中交付中心项目谋划,实际上用于支付高端装备、现代材料、绿色食品产业链视频汇报片制作。勉县 30 万元前期费用于勉县金属科创产业园项目可研设计编制,但从实地调研中得知这个项目使用是 2023 年陕南发展专项资金安排的前期费,勉县市级重大项目前期费其实用于勉县十四五中期重大产业链项目谋划储备库编制。西乡县 15 万元前期费用于奖补园区绩效项目谋划,由于 2023 年底未支出被财政结转到 2024 年度,目前正在与县财政局对接,将结转资金用于重点项目谋划。上述问题说明市发改委对县区发改局的项目情况不够了解,日常监管缺失。依据评分标准,该项指标扣 2 分,得 1 分。

3. 政府采购管理 (满分 8 分, 实得 6 分)。

(1) 程序规范性 (满分 4 分, 实得 3 分)。

实地调研中发现市城管局和南郑区、勉县、宁强县、略阳县、镇巴县与咨询公司均签订合同,合同内容明确、与实际需求相符,已完结的项目履约验收及时规范。市发改委未提供项目资料,扣 1 分。依据评分标准,该项指标扣 1 分,得 3 分。

(2) 档案管理规范性 (满分 4 分, 实得 3 分)。

实地调研中发现:市城管局、南郑区、勉县、略阳县、西乡

县、镇巴县发改局档案管理规范、手续齐全、资料完整。市发改委、汉台区发改局未提供档案管理相关资料。依据评分标准，该项指标扣 1 分，得 3 分。

（三）项目产出情况

产出类指标主要评价项目实际完成率、质量达标率、完成及时性和成本控制率情况。指标赋值 40 分，评价得分 24 分，得分率 60.00%。评分情况详见表 4-3。

表 4-3 项目产出指标及分值表

二级指标	三级指标	目标值	达成值	分值	得分	得分率
项目产出	实际完成率	100%	基本完成	15.00	8.00	53.33%
	质量达标率	100%	未达标	15.00	10.00	66.66%
	完成及时性	100%	60%	5.00	3.00	60.00%
	成本控制率	±5%	±5%以内	5.00	5.00	100.00%
合计				40.00	24.00	60.00%

1.项目产出（满分 40 分，实得 25 分）。

（1）实际完成率（满分 15 分，实得 8 分）。

从实地调研情况看：各类项目实施的实际产出数量与项目计划数量基本一致，项目产出数量目标的实现程度较高。但个别单位计划数与实际完成情况不一致，如：汉台区有三个项目还未开展，勉县发改局报给市发改委的是金属产业园项目，实际用于十四五重大项目编制规划。西乡县申报用于园区的项目，实际上资金还未支出。汉中市发改委没有提供资料，视同没有开展项目。

依据评分标准，该项指标扣 7 分，得 8 分。

(2) 质量达标率 (满分 15 分, 实得 10 分)

实地调研中发现各单位对于项目编制要求较高，选择的咨询或者设计公司，都是业内水平较高的公司，编制的规划书也经过专家进行论证和评审，已经编制或者正在编制的报告质量都符合要求。因市发改委未提供资料，按照资金占比扣 5 分，依据评分标准，该项指标扣 5 分，得 10 分。

(3) 完成及时性 (满分 5 分, 实得 3 分)。

各调研单位项目产出时效目标的实现程度参差不齐，其中南郑区、洋县、宁强县、略阳县完成程度较高，市级部门也及时完成项目的编制和资金的支出。市发改委无资料表明已经完成，扣 1 分，汉台区、城固县、西乡县完成情况较差，扣 1 分，依据评分标准，该项指标扣 2 分，得 3 分。

(4) 成本控制率 (满分 5 分, 实得 5 分)。

从实地调研情况看：各项目的实施单位均能如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出，与项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出相一致，项目成本均按照预算执行，成本控制率在 $\pm 5\%$ 以内，达到目标值。依据评分标准，该项指标得 5 分。

(四) 项目效益情况

效益类指标主要评价项目效益和满意度指标。指标赋值 20 分，评价得分 10 分，得分率 50.00%。具体评分情况详见表 4-4。

表 4-4 项目效益指标及分值表

二级指标	三级指标	目标值	达成值	分值	得分	得分率
项目效益	经济效益	≥10 亿	未达成	5.00	0.00	0%
	社会效益	带动社会发展	部分实现	5.00	3.00	40.00%
	可持续影响	持续提升	有所提升	5.00	3.00	60.00%
满意度	项目单位满意度	≥90%	基本满意	5.00	4.00	80.00%
合计				20.00	10.00	50.00%

1.项目效益（满分 15 分，实得 5 分）。

（1）经济效益（满分 5 分，实得 0 分）。

前期费项目资金下达后，各单位加快项目前期手续，推进项目落实落地，从而有效带动其他投资。但从查阅资料和实地调研来看，目前大部分项目还在编制报告中，部分项目已经开工，但未完工投入使用，经济效益无法体现，依据评分标准，该项指标得 0 分。

（2）社会效益（满分 5 分，实得 3 分）。

前期费的社会效益体现在通过项目落地带动经济社会发展、群众就业。通过实地调研，目前大部分项目还在前期编制报告、项目论证阶段，落地开工的项目不多。洋县大龙养鸡场、东咀砖窑民宿已经开工，三产融合示范园、猕猴桃仓储项目两个已建成。宁强县禅家岩镇户外极限运动基地建设项目、巴山镇蔬菜保供物流基地建设项目、舒家坝镇宝珠观村农旅融合产业示范园二期建设项目、羌绣非遗文化产业园非遗文化保护传承发展项目已经开

工进行建设。略阳县两河口中药产业园项目 2023 年 9 月开工，目前项目已竣工；兴州中药材循环利用项目 2023 年 12 月 1 日开工，目前主体已完工，预计 8 月份竣工。镇巴县发改局将项目资金用于重点项目管理大数据云平台建设，该云平台已经投入使用，通过手机 APP 进入云平台能够随时看到项目现场，及时了解项目进度，方便部门调度和推进项目建设，在与镇巴县发改局工作人员访谈中和苏陕协作项目实地检查中，镇巴县的重点项目建设进度在县区中排在前列，该云平台发挥了积极的作用。开工建设的项目能够带动群众就业，促进当地经济发展，具有一定社会效益。

根据评分标准，该项指标得 3 分。

(2) 可持续影响指标（满分 5 分，实得 3 分）。

前期费下达后各项目单位积极推进项目落地，预计项目建成后能够支撑并推动区域持续发展和服务能力，增强县域经济的活力，给汉中市经济社会发展带来持久动能。因市发改委未提供自身负责的项目资料，部分效益无法进行预测，扣 2 分，依据评分标准，该项指标扣 2 分，得 3 分。

2.满意度（满分 5 分，实得 4 分）。

(1) 项目单位满意度（满分 5 分，实得 4 分）。

评价组实地调研 6 个县区发改部门，1 个市级部门，通过访谈了解到部门对重大项目前期费都很满意，认为支持了本部门的重点工作，缓解了项目谋划储备的经费压力，对加快落实优质项

目，推动区域经济高质量发展有很大的帮助。但个别县区也认为需要按照储备谋划项目的数量安排资金，项目多的应该多分配资金，镇巴县发改局提出项目备付金制度，可以提高资金使用效率。依据评分标准，该项指标扣 1 分，得 4 分。

五、主要经验及做法

市级和部分县区资金使用效率高，个别县区及时制定项目管理办法，保障项目实施。一是市城管局、市投控集团、南郑区、略阳县、佛坪县发改局资金使用效率高。在项目资金下达后，于 2023 年底及时支出，用于项目编制，较好地发挥了资金使用效益。二是汉台区、镇巴县及时制定项目管理办法，保障项目实施。镇巴县委办、政府办 2017 年联合制定《镇巴县项目前期工作经费筹措使用管理办法》，明确项目前期费的管理坚持多方筹集、提前预支、专户储存、独立核算、责任挂钩、项目核销、滚动使用的原则。汉台区财政局、汉台区发展与改革局 2023 年联合印发《汉台区重点项目前期费管理办法（试行）》，明确了前期费使用范围、申报原则和程序、资金筹集和拨付下达、资金监管和绩效管理细则，规范了前期费管理及使用，保障了项目顺利实施。

六、存在的问题

（一）专项资金管理不够规范

1. 资金分配不合理。

市发改委作为项目主管部门在分配市级部门、县区资金时，未对项目的具体实施情况进行摸底、审查，对县区储备谋划项目底数掌握不清，资金分配不合理。如 2023 年市级重大项目前期费共下达资金 1182.5 万，其中：440 万元安排给 11 个县区共 25 个项目，除南郑区发改局向市发改委打过专题报告申请解决项目前期经费外，其他县区均未提交申请；下达各县区资金在 20-50 万元不等，存在“撒胡椒面”的情况。从实际支出结果来看，南郑区、略阳县、佛坪县 2023 年底已完成支出，城固县、西乡县截至评价日依然没有完成支出或未支出，市发改委在分配县区资金时未充分考虑县区实际需求的差异，项目资金分配不合理。

2.前期费支出比例低，年终结余大。

从实地调研情况看，市财政局、市发改委在 2023 年 10 月 11 日下达 4 个市级部门和 11 个县区市级重大项目前期费 1182.5 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，市发改委、市工信委、市城管局、市投控集团、南郑区发改局、西乡县发改局、略阳县发改局、佛坪县发改局等完成支出 624.47 万元外，资金支付率为 52.81%，剩余 558.03 万元当年未支出，年终结余大，存在“资金等项目”的问题。2023 年底未支出的前期费到评价日 2024 年 7 月 20 日止，市发改委 34.8939 万元、西乡县发改局 29.8325 万元、城固县发改局 45 万元合计 79.8964 万元仍结余在账上，尚未形成实际支出。

3.项目财务管理不规范。

市工信委和部分县区发改局将项目资金用于单位公车运行维护、住宿费、差旅费报销、办公耗材购置等支出，存在挤占挪用的问题。市工信委将 4.246078 万元用于支付省厅挂职领导住宿费、汉运局租车费；南郑区发改局将 4.716 万元用于支付公务用车、职工驻村补贴；勉县发改局将 5.9018 万元用于支付单位电费、差旅费和保洁工资；西乡县发改局将 2.1775 万元用于支付计算机办公耗材与设备维修。

（二）项目监管不到位

一是市发改委、市财政局没有对项目前期费使用情况和项目落地实施情况进行监督检查，未严格执行《汉中市财政局 进一步汉中市发展和改革委员会关于进一步加强重点项目前期费管理的通知》（汉财办建〔2016〕34号）第四条“市财政局和市发改委每年将对重点建设项目前期费的使用情况和项目实施情况进行检查”的规定。二是市发改委提供的前期费使用情况表与实际不符。如市发改委提供的前期费使用情况表显示，下达勉县的 30 万元前期费已用于勉县金属科创产业园项目可研设计编制，但实地调研发现该项目使用的是 2023 年陕南发展专项资金安排的前期费，勉县市级重大项目前期费实际已用于勉县十四五中期重大产业链项目谋划储备库编制。

（三）绩效管理意识不强

一是市发改委对本次评价工作不重视不支持，截至 7 月 31

日仍不提供其自身负责项目前期费的业务和财务相关资料，严重影响评价组项目评价进度及效果。二是市发改委、部分县区发改局绩效目标编制质量不高。如绩效目标设置过于简单；产出指标中的“数量指标”取值偏低；时效指标中的“项目开工率”未量化；经济效益指标值虚高，不符合项目实际；社会效益指标内容与项目关联度不高；产出与效益指标与实际不符等。

七、有关建议

（一）完善前期费管理办法，规范支出管理，提高资金使用效率

一是完善前期费管理办法，合理分配项目资金。建议市财政局和市发改委结合实际情况修订完善前期费管理办法，目前执行的前期费管理办法是2016年制定的，部分规定不够细致、明确性不足，缺乏绩效管理的内容，需要进一步细化前期费申报、审核、监管、绩效管理等内容，并将绩效评价结果作为完善前期费管理和前期费资金安排的重要决策依据。建议市发改委对县区下达项目资金时，对县区储备谋划项目实际情况要进行摸底，全面准备掌握县区实际需求，根据县区储备谋划项目数量的多少来进行资金分配，避免平均分配的情况发生，做到“项目等资金”。

二是项目单位加快资金支出进度，提升资金使用效益。建议城固县、西乡县发改局加快项目谋划进度，待项目确定后及时向县财政局申请拨付资金，前期费拨付到项目单位后，及早完成项目规划编制，提升项目资金的使用效率。

三是规范资金管理，确保专款专用。建议各项目主管和实施单位要进一步规范前期费资金管理，支出必须严格按照《汉中市财政局 汉中市发展和改革委员会关于进一步加强重点项目前期费管理的通知》文件要求执行。支出用在：勘察费、规划编制费、设计费、研究试验费、可行性研究费、前期工作的标底编制及招标管理费、概算审查费、咨询评审费、技术图书资料费、与前期工作相关的差旅交通费等管理费用，不得随意更改项目和资金使用方向，不得以任何理由发生与项目前期工作无关的支出，确保专款专用。针对已发现的问题资金 17.061375 万元，建议市发改委联合市财政局下发整改通知，要求市工信委和三个县区发改局限期收回被挤占挪用的资金，加强专项资金的管理，规范支出。

(二) 市发改委和市财政局要加强项目日常监管，督促项目单位提升工作质效

一是建议市发改委在重大项目前期费使用过程中，定期或不定期对前期费使用情况进行督查检查，对前期工作完成较好、资金支出质量较高的单位予以通报表扬，对前期工作完成进度较慢、资金支出质量较差的单位实行重点督办，帮助其分析原因、及时整改，并将督查整改情况作为下年度安排前期费预算资金的依据，奖优罚劣，以“问题为导向”，改进现阶段前期费资金分配模式，倒逼资金使用单位规范前期费使用管理，切实提高财政资金使用效益，进一步履行好项目主管部门的监管职责。二是建

议市县财政部门要加强对前期费项目的绩效监控，对项目资金支出进度慢的单位进行督促，对前期费下达六个月后仍未使用的要坚决收回并调整用途。

（三）增强绩效管理意识，提升绩效目标编制质量

一是建议市财政局要强化本次绩效评价结果应用。鉴于2023年市级重大项目前期费绩效评价等次为差，市财政局年底对部门（单位）绩效管理工作进行考核时，应对市发改委进行相应扣分。同时，要对2025年市级重大项目前期费预算额度进行大幅调减，倒逼市发改委落实绩效管理主体责任，提高资金使用效益。二是市发改委要增强绩效管理意识，落实全过程绩效理念，改进项目管理水平。在审批项目时，要加强对项目的摸底与把关；在项目实施中期，要定期进行检查，对进度快的、质量好的要褒奖，对进度慢的、质量差的要督促整改；项目完成后要进行验收评比，切实提升项目质效。三是建议市发改委和部分县区发改局要提升绩效目标编制质量。加强对项目单位绩效目标编制的培训，提升业务科室的绩效管理认识，将具体业务分类细化到绩效指标中，结合项目实际情况和历史数据、行业标准合理设置目标值，真实全面反映项目绩效。同时加强业财融合，打破科室间的信息壁垒，将项目产出、效益数据与财务成本等有机结合，量化成可衡量、可考核的指标，全面提升绩效目标编制质量。

八、其他需要说明的问题

无。

- 附件：1. 2023 年市级重大项目前期费项目绩效评价指标体系框架打分表
2. 2023 年重大项目前期费项目绩效评价访谈提纲
3. 基础数据采集表

附件 1

2023 年重大项目前期费项目资金绩效评价指标框架及评分标准表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	得分	评分过程
决策 (16)	项目 立项	项目立项充分性	2	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）。	2	项目根据《政府投资条例》（国务院令 712 号）、《中央预算内投资补助和贴息项目管理办法》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令 45 号）、《中央 3 预算内基建投资项目前期工作经费管理暂行办法》（财建〔2006〕689 号）等文件立项，前期费立项依据充分，符合行业发展规划和政策要求，属于公共财政支持范围，立项依据充分
		项目立项规范性	2	①项目是否按照规定的程序申请设立（1分）； ②审批文件、材料是否符合相关要求（1分）。	1	市发改委按照《汉中市发展和改革委员会 汉中市财政局关于下达 2023 年市级重大项目前期工作经费投资计划的通知》（汉发改项目〔2023〕479 号）要求，做好前期费项目建设工作。未见市发改委的资料，部分县区发改局无申请资料，扣 1 分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	得分	评分过程
	绩效目标	绩效目标合理性	3	①项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（1分）； ②目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1分）； ③是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）。	1	根据各单位提供的预算申请资料及各级财政下达的资金文件分析，大部分单位设置的绩效目标与实际工作相关，与项目确定的预算相匹配，但项目产出和效益偏离实际，无法衡量，预计的投资额也存在夸大。
		绩效指标明确性	3	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）。	1	根据提供的绩效目标表分析，产出指标中的数量指标基本明确，其余指标指向不明确，内容模糊，无法反映实际情况。
	资金投入（6）	预算编制科学性	3	①预算内容与项目工作内容是否相符，预算额度与工作任务是否相匹配（1.5分）； ②预算编制是否经过科学论证且有明确的标准，预算额度测算按标准编制且依据充分，考虑因素全面（1.5分）。	1	预算内容基本与项目工作内容相符，但与具体工作任务数量不太匹配，预算编制也没有科学的依据，无编制方案。
		预算安排合理性	3	①预算资金分配依据是否充分（1.5分）； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否适应（1.5分）。	1.5	根据实际调研发现，只有市级部门和个别县区资金分配符合实际，大部分单位资金分配比较平均，不够合理。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	得分	评分过程
过程 (24)	资金管理	资金到位率	3	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。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。	3	补助资金为 1182.5 万元，实际到位资金为 1182.5 万元，资金到位率 100%。
		预算执行率	3	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	1.5	实际支出 627.47 万元，预算执行率 52.81%
		资金使用合规性	3	①资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1分）； ②是否符合项目预算批复的用途；是否按照项目管理办法、申报条件、分配标准进行资金支出（1分）； ③是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（1分）。存在评分标准③的情况，此项指标不得分。	0	市工信委、南郑区、勉县、西乡县三个发改局项目资金支出不规范。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	得分	评分过程
	组织实施	管理制度健全性	3	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理等制度，与项目相适应（1分）； ②财务和业务管理等制度是否合法、合规、完整（1分） ③是否按制定的制度执行（1分）。	2	经现场核查，汉台区、镇巴县修订了新的前期费资金管理办法，市发改委还使用16年的管理办法，相关内容不太符合目前实际。
		监管责任执行性	3	项目主管单位是否按照管理办法规定对项目实施情况进行日常检查和监督。	1	经实地调研，发现市发改委没有进行日常监督，对项目实际情况掌握不足。
		采购管理程序规范性	4	①是否进行公开招投标（1分）； ②是否签订合同，合同内容完备与项目实际吻合（2分） ③已完结的合同是否验收（1分）。	3	经实地检查相关采购资料和合同，该项目采购规范，合同完备，验收及时。但市发改委未提供资料，扣1分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	得分	评分过程
		档案管理规范性	4	相关资料及时归档，装订完整，标识清晰。	3	经实地检查，市发改委、汉台区发改局没有提供资料，扣1分。
产出 (40)	项目产出	项目编制实际完成率	15	项目实际完成规划编制的数量与计划完成数的比率，用以反映和考核项目前期工作规划编制的实现程度。	8	通过资料分析和现场调研，大部分项目单位实际产出数量与项目计划数量基本一致，项目产出数量目标的实现程度较高，但汉台区有三个项目没有进行编制，城固县还未申请项目预算，市发改委没有提供资料，按比例扣7分。
		项目编制质量达标率	15	项目编制报告的质量是否达标。	10	已经编制的报告通过检查，发现编制的报告符合实际情况，有前瞻性，水平较高。因市发改委没提供资料，扣5分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	得分	评分过程
		前期工作完成及时性	5	项目在规定时间内完成规划编制，进入项目储备库。	3	城固县未申报预算，项目还未进行编制，汉台区还有三个项目为进行编制。扣2分。
		成本节约率	5	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，用以反映和考核项目的成本节约程度。	5	经实地调研和资料分析，没有发现项目超过成本的情况。
效果 (20)	项目效益	经济效益	5	项目实施有效带动其他投资。	0	大部分项目处于前期编制工作中，部分开工的项目也未完工投入使用，经济效益无法体现，此项不得分。
		社会效益	5	项目实施带动当地经济发展、群众就业。	3	洋县、宁强县和略阳县项目处于建设期，带动当地经济发展和部分群众就业。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	得分	评分过程
		可持续性影响	5	项目落地后推动区域经济持续发展	3	从已经开工的项目可以推断，前期费的使用让区域经济支持有项目进行推动，能够发挥正向影响。
		项目单位满意度	5	项目单位对项目实施的满意程度	4	根据实地的访谈，项目单位对前期费实施效果比较满意，个别县区认为对储备项目多单位的要增加预算。
合计					56.08	

附件 2

2023 年重大项目前期费项目绩效评价访谈提纲

尊敬的受访者：

您好，我们是汉中市财政局重大项目前期工作经费项目绩效评价组，为真实了解前期工作经费项目财政资金使用绩效情况，发现工作中的不足和短板，规范今后的预算绩效管理工作，提高财政资金使用效益。本评价组设计了本次调研提纲，请您根据实际情况，完成如下访谈内容，评价组将根据访谈内容适时增加和解释相关事项。

- 1.本项目的前期费包括哪些内容？该项目前期费总支出情况及市级分配资金与总支出的占比？
- 2.本项目的绩效目标是什么？是否已经达到预期目标？
- 3.作为项目的实施单位，对前期费是如何申请、支付、组织管理的？在项目实施过程中遇到哪些困难？是怎么解决的？
- 4.项目目前进展情况？如未施工，请简要说明原因？
- 5.本项目实施过程有哪些经验做法和工作亮点，通过本项目实施，对以后项目前期工作实施有哪些经验或改进措施？
- 6.本重大项目实施后的社会影响力？

南郑发改局：

- 1、南郑区发改局 2023 年市级重大项目有：国家级战略物资储备基地项目规划编制、汉中智能装备产业园二期项目规划编制、南郑区“11469”战略规划编制三个项目，前期费合计 150 万元。
- 2、完成项目前期规划编制，形成规划书或报告。已完成。
- 3、区发改局向市发改委打报告，申请相关项目前期费；请区财政局予以拨款，在资金下达后，通过政府采购，公开进行招投标，与中标公司签订委托编制合同，待合同完成后进行付款。
- 4、项目前期编制工作均已完成。
- 5、提早谋划项目，多向上争取资金支持。
- 6、通过前期编制工作的开展，加快项目尽早落地，为当地经济发展增加动力。

略阳县发改局：

- 1、略阳县发改局 2023 年市级重大项目有：略阳县仙台坝镇生态康养旅游小镇（核心区）项目可研设计等编制、略阳县中药材循环利用项目可研设计等编制、略阳县两河口镇唐家沟中药材产业示范园建设项目可研设计等三个项目，前期费合计 45 万元。
- 2、已完成项目前期规划编制，形成规划书或报告。已达到预期目标。
- 3、县发改局统筹各部门和镇办申报的项目，进行审核后向市发改委打报告，申请相关项目前期费；在县财政局拨款后，确认项目单位委托编制合同后进行付款。
- 4、项目前期编制工作均已完成，两河口中药产业园项目 2023 年 9 月开工，目前项目已竣工，完工后截止六月底预计产值 10 万元。其他两个项目已经动工在建。
- 5、提早谋划项目编制，加快项目落地。
- 6、通过前期编制工作的顺利开展，促使项目尽早落地，带动当地经济发展和增加老百姓就业岗位。

西乡县发展和改革委员会

关于 2023 年市级重大项目前期费使用情况

的说明

市财政局：

2023 年市发改委、市财政局《关于下达 2023 年市级重大项目前期费投资计划的通知》（汉发改项目[2023]479 号），下达我县 2023 年市级重大项目前期费 45 万元，用于高质量项目谋划前期费奖补资金，其中下达西乡县发改局 30 万元，西乡县园区管委会 15 万元。下达西乡县发改局 30 万元指标，西乡县发改局 2023 年支付 151675 元用于重点项目谋划等工作，其中支付重点项目智慧管理云平台技术维护费用 44900 元，2024 年高质量项目储备咨询服务费用 85000 元，项目谋划储备中心办公及设施设备费用 21775 元，由于资金下达时间接近年底，剩余 148325 元未支付县财政局结转 2024 年度。下达西乡县园区管委会 15 万元指标，因资金下达时间接近年底，西乡县园区管委会暂未形成支付，县财政局结转 2024 年度。西乡县发改局和园区管委会积极开展 2024 年重点项目谋划，并已经形成了谋划成果，近期将积极和西乡县财政局对接，将结转资金用于重点项目谋划工作，发挥资金效益，为我县的重点项目建设作出贡献。

西乡县发展和改革委员会

2024 年 7 月 16 日

镇巴县发改局：

1、镇巴县发改局 2023 年市级重大项目有：镇巴县重点项目管理大数据云平台建设项目，三元镇重大项目前期费，前期费合计 40 万元。

2、加大高质量项目谋划推进前期经费投入，确保全县高质量项目建设推进年活动顺利开展。已完成项目管理大数据云平台建设，投入使用中，已达到预期目标。

3、县发改局统筹各部门和镇办申报的项目，进行审核后向市发改委打报告，申请相关项目前期费；在县财政局拨款后，确认项目单位委托编制合同后进行付款。

4、重点项目管理大数据云平台建设项目已经投入使用，通过手机 APP 进入云平台能够随时看到项目现场，及时了解项目进度，方便部门调度和推进项目建设。

5、县委、县政府领导和主管部门通过该云平台能够及时了解项目建设情况和进度，方便调度和资源分配，镇巴县的重点项目建设进度在县区中排在前列，该云平台发挥了积极的作用。

6、加快项目落地和进度，带动当地经济发展和就业。

附件 3: 基础数据采集表

序号	项目名称	安排资金(万元)	到位资金(万元)	支付资金		前期工作		项目单位
				已支付资金(万元)	未支付原因	前期工作是否已完成	目前进展情况	
		1182.5	1087.5	605.9865				
1	新三线建设国防工业备份基地及航空配套集中交付中心项目谋划	50	50	50		否	2023年7月聘请北京新时代工程咨询公司围绕“新三线”国防工程建设,编制《汉中市打造航空零部件重要集散地规划书》,目前正在修改完善中。	市工信局
2	国家级战略物资储备基地项目规划编制	80	80			否	正在开展规划编制工作。	市发改委
3		50	50	50		是	已完成规划编制	南郑区发改局
4	中心城区老旧供水管网及智能化提升项目设计方案等编制	50	50	50		是	已完成石门水厂技改工程施工图设计以及项目可行性研究报告。	市投控集团

5	城市运行管理服务平台项目可研及实施方案编制	50	50	40		否	1. 2023年5月平台《建设方案》已通过省住建厅组织的住建部专家评审。2. 2023年6月平台《实施方案》已通过市政府专题会议审议。3. 平台《实施方案》已按照“市县(区)一体化”和“资源利用最大化”原则优化并提交市政府，待上市政府常务会议审议	市城管局
6	全市重点项目视频月调度汇报片制作	150	150					市发改委
7	重大战略课题及项目研究谋划	247.5	247.5					市发改委
8	汉台区心理咨询服务中心项目可研编制	15	15	0		否	已委托专业咨询机构编制项目可行性研究报告	汉台区发改局
9	汉中智能装备产业园二期项目规划编制	50	50	50		是	已完成规划编制	南郑区发改局
10	2023年全市三季度重点项目观摩	8	8	7.819				汉台区
11	汉台区汉水供销社特来电新能源充电站项目可研、设计方案编制	8	8	8		是	已完成项目可研、设计方案编制	汉台

12	汉台区宗营镇狮子河小流域综合治理以工代赈项目可研、设计方案编制	2	2	0		是	已完成项目可研、设计方案编制	汉台区
13	汉台区宗营镇杨家山健身步道项目可研、设计方案编制	2	2	0		否	初步设计已完成，近期准备专家评审	汉台区
14	南郑区“11469”战略规划编制	50	50	50		是	已完成全区“11469”战略规划编制	南郑区
15	高质量项目谋划前期费	45	0	0	发改局未申报项目	否		城固县
16	大龙养鸡场可研、设计方案编制	5	5	5		是	已完成项目可研、设计方案编制	洋县
17	三产融合示范园可研、设计方案编制	10	10	10		是	已完成项目可研、设计方案编制	洋县
18	东咀砖窑民宿可研、设计方案编制	10	10	10		是	已完成项目可研、设计方案编制	洋县

19	洋州三产融合示范园二期可研、设计方案编制	10	10	10		是	已完成项目可研、设计方案编制	洋县
20	有机猕猴桃仓储加工基地建设项目可研、设计方案编制	10	10	10		是	已完成项目可研、设计方案编制	洋县
21	高质量项目谋划前期费奖补资金（县发改局）	30	30	15.1675			对2024年重点项目进行了谋划，已确定了2024年重点项目盘子。已邀请咨询公司对全县2025年重点项目进行谋划包装，目前已开展项目谋划策划培训，并开展前期调研工作。	西乡县
22	高质量项目谋划前期费奖补资金（园区）	15	15	0	未使用 年底被 财政回 收	否	已邀请咨询公司开展地方政府专项债项目谋划包装。	西乡县
23	勉县地区铁路项目可研设计等编制	30	30	30		是	已完成项目可研、设计方案编制	勉县
24	禅家岩镇户外极限运动基地建设项目可研设计等编制	10	10	10		是	已完成项目可研、设计方案编制	宁强县
25	储备粮油信息化建设项目可研设计等编制	10	10	10		是	已完成项目可研、设计方案编制	宁强县

26	巴山镇蔬菜保供物流基地建设项目可研设计等编制	10	10	10		是	已完成项目可研、设计方案编制	宁强县
27	舒家坝镇宝珠观村农旅融合产业示范园二期建设项目可研设计等编制	10	10	10		是	已完成项目可研、设计方案编制	宁强县
28	羌绣非遗文化产业园非遗文化保护传承发展项目可研设计等编制	10	10	10		是	已完成项目可研、设计方案编制。	宁强县
29	略阳县仙台坝镇生态康养旅游小镇(核心区)项目可研设计等编制	10	10	10		是	已完成项目可研、设计方案编制	略阳县
30	略阳县中药材循环利用项目可研设计等编制	21	21	21		是	已完成项目可研、设计方案编制	略阳县
31	略阳县两河口镇唐家沟中药材产业示范园建设项目可研设计等编制	14	14	14		是	已完成项目可研、设计方案编制	略阳县
32	镇巴县重点项目管理大数据云平台建设	40	40	40		是	已完成项目可研、设计方案编制	镇巴县

33	2023年市级重大项目前期费	50	50	50		否	正在做准备	留坝县
34	佛坪县长角坝镇农旅融合示范园建设项目可研设计等编制	20	20	20		是	已取得项目建议书、可行性研究报告、初步设计方案及概算批复。	佛坪县