

2023年度阜沙镇财政支出项目预算绩效评审意见表

评审机构	广州捷诚信息咨询有限公司				
项目单位	阜沙镇公共服务办公室				
项目名称	浮虚山清拆违规山坟经费				
申请预算金额(元)	201000				
项目用途与范围	项目实施主要是为加强殡葬管理,坚决遏制在浮虚山公园内不断蔓延的占地毁林、修建豪华坟墓等情况,切实保护土地资源、森林资源和生态环境,在全镇范围内开展整治“占地毁林、违规建坟”专项行动。				
相关政策与实施依据文件	根据阜沙镇人民政府印发的《阜沙镇整治浮虚山公园内违建坟墓专项行动方案》(阜府办〔2019〕30号)等文件规定执行。				
评审小组意见					
同意立项 ( <input checked="" type="checkbox"/> )	暂缓立项 ( <input type="checkbox"/> )	不同意立项 ( <input type="checkbox"/> )			
第三方核定预算金额(元)	2010000				
项目绩效总体结论	<p>(一)项目必要性:本项目主要是为加强殡葬管理,坚决遏制在浮虚山公园内不断蔓延的占地毁林、修建豪华坟墓等情况,切实保护土地资源、森林资源和生态环境,在全镇范围内开展整治“占地毁林、违规建坟”专项行动,项目有实施必要。</p> <p>(二)项目可行性:项目制定了阜沙镇人民政府印发的《阜沙镇整治浮虚山公园内违建坟墓专项行动方案》(阜府办〔2019〕30号)等文件,项目实施依据明确,实施对象清晰,实施路径便捷,项目具有可行性。</p> <p>(三)项目合理性:该项目主要是对2023年浮虚山清拆违规山坟工程(预计清拆4000个,每个500元),所需资金200万元,此外,2022年清明节各部门抽调人员共158人次(快餐25元一个,共3950元)临时指挥部、横幅等费用6050元,合计201万元,项目有计算标准、计算人数,但其清拆违规山坟每个500元依据不够充分。</p> <p>(四)项目相关性:项目具体组织实施由阜沙镇公共服务办公室负责,符合部门的工作职责,项目绩效目标的设置与项目特点、支出内容基本相符,具有相关性。</p> <p>(五)项目合规性:项目预算、支出内容符合项目特点,项目支出提供了清拆违规山坟工程数量及拆除补助标准,项目符合相关规定。</p> <p>(六)项目完整性:本项目主要用于2023年浮虚山清拆违规山坟工程,从所提供的文件规定及年平均补助标准看,该项目较完整。</p>				
项目实施方面的问题与建议	项目提供了《阜沙镇整治浮虚山公园内违建坟墓专项行动方案》(阜府办〔2019〕30号),但该文件主要是对2019年开展专项行动,如今是2023年预算项目,该文件实施时间和项目申报时间不匹配,有效性值得商榷,此外,该项目在实施过程的监管、资金使用监管等如何确保项目能达到预期目标等没有表述。				
项目预算的问题与建议	<p><b>存在问题:</b></p> <p>1.项目单位申报201万元预算资金,主要是对2023年浮虚山清拆违规山坟工程(预计清拆4000个,每个500元)进行拆除,该项目所提供的《阜沙镇浮虚山清拆违建山坟(第二期)工程合同书》中第(五)工程价格计算办法明确:“1、拆除3平方米及以下的坟墓窝价格为343元/个;2、拆除3.1-6平方米的坟墓窝价格为441元/个;3、拆除6.1平方米及以上的坟墓窝价格为539元/个”。上述合同为2019年实施的项目,但本次申报预算按500元/个标准计算,依据不够充分;</p> <p>2.该项目属于根据实际拆除山坟数量进行补助工程,资金申报准确性和清拆数量和拆除标准密切相关,因此,应提供更精准的数据依据做参考。</p> <p><b>相关建议:</b></p> <p>考虑到上述合同为2019年实施的单价,建议本项目资金根据预算申报金额全额予以安排,项目预算金额作如下安排: 由于该项目属于清拆浮虚山公园内违规山坟项目,资金主要是1.2023年浮虚山清拆违规山坟工程(预计清拆4000个,每个500元),所需资金200万元;2.2022年清明节各部门抽调人员共158人次(快餐25元一个,共3950元)临时指挥部、横幅等费用6050元。上述合计201万元,建议据实全额予以安排,不核减(详见下表)。</p>				
预算调整明细	明细项	申请金额	调整金额 (“+”调增, “-”调减)	核定金额	调整原因
	浮虚山清拆违规山坟经费	2010000	0	2010000	1.主要是对2023年浮虚山清拆违规山坟工程(预计清拆4000个,每个500元),所需资金200万元;2.2022年清明节各部门抽调人员共158人次(快餐25元一个,共3950元)临时指挥部、横幅等费用6050元。上述合计201万元,建议据实全额予以安排,不核减。
	合计	2010000	0	2010000	

绩效目标设置的问题与指引	项目绩效目标中绩效指标不够全面，作为对2023年浮虚山清拆违规山坟工程（预计清拆4000个，每个500元），应围绕该项目开展后的工程质量、完工及时率、对浮虚山公园及周边群众能带来怎样的社会效益等方面设置相关指标。建议增设如下指标：工程质量合格率、工程完工及时率、群众对公园环境满意度等指标。		
绩效总体目标	清理违规建设的山坟墓碑，建设更加美丽的浮虚山公园。		
2023年度绩效指标	指标类型	指标内容	指标值
	数量指标	浮虚山公园清拆违规山坟数量（个）	4000个左右且数量误差 $\leq$ 5%
		工程量完成率	100%
	质量指标	工程质量合格率	100%
	时效指标	工程完工及时率	100%
	成本指标	人均山坟拆除成本标准（元）	$\leq$ 500元
	社会效益指标	公园环境	日益提升
	可持续发展指标		
满意度指标	群众对公园环境改善满意度	$\geq$ 95%	
评审机构：	广州诚信咨询有限公司		
评审时间：	2023年11月16日		