附件6

项目支出绩效评价报告

农村人居环境整治项目支出绩效评价报告

2023年4月

目 录

1. 摘要
2. 正文
3. 项目基本情况
4. 绩效评价工作开展情况
5. 综合评价情况及评价结论
6. 绩效评价指标分析
7. 主要经验及做法
8. 存在的问题
9. 有关建议
10. 其他需要说明的问题

摘 要

头铺镇2022年“农村人居环境整治”项目包含安淮、屈台等18个村。依据县政府审批文件，实行招标和合同管理，由镇政府及村居与施工单位签订合同，年度预算资金总额为20万元，实际总投入金额20万元。

该项目的总体绩效目标是到2022年底实现三个覆盖：村庄规划全覆盖、垃圾治理全覆盖、户户通自来水全覆盖，同时按照合同要求进行村庄绿化亮化、卫生厕所改造及道路畅通和沟塘清淤等。2022年底项目已全部完工通过竣工验收。

2022年头铺镇“农村人居环境整治”项目的实施，取得了很好的成效，达到了预期目标，本次绩效评价结果为优，综合评分为100分。

项目存在的问题：一是绩效目标设立需进一步细化；二是预算执行率低，为0%。

建议加强单位预算编制工作，根据项目需要，把预算资金用在需要的项目上。

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目概况。

1、项目背景：党的十八大第一次提出了“美丽中国”的全新概念，强调必须树立保护自然的生态文明理念，农村人居环境整治就成为实现“美丽中国”的重要组成部分。在上级部门的领导下，近年来头铺镇紧跟党的步伐，积极推进农村人居环境整治的实施，并取得了一系列成果。

2、主要内容及实施情况：头铺镇2022年“农村人居环境整治”项目的主要内容是全镇18个村农村人居环境整治。依据县政府审批文件，按照“基本情况、目标任务、建设内容、投资概算、资金来源、完成时间、保障措施”等内容，实行招投标和合同管理，由镇政府及村居与施工单位签订合同，并成立监督组对项目进行全程监督，以确保项目按规划实施，项目竣工后由县与镇进行验收。2022年底此项工作已全面实施完成。

3、资金投入和使用情况：2022年农村人居环境整治年度预算资金总额为20万元，实际总投入金额20万元，用于村庄环境整治、垃圾处理、卫生改厕、沟塘清淤等。

（二）项目绩效目标。农村人居环境整治项目的总体目标是到2022年底实现三个覆盖：村庄规划全覆盖、垃圾治理全覆盖、户户通自来水全覆盖，同时按照合同要求进行村庄环境整治、卫生厕所改造及沟塘清淤等。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

绩效评价目的：通过评价项目的推进情况和实际效果，查找项目资金管理过程中存在的问题，为政府决策提供依据，促进财政资金发挥最大效益。

对象和范围：头铺镇全镇18个农业村居“农村人居环境整治”项目合同规定的所有实施内容。

1. 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、绩效评价的原则

（1）系统性原则。本次绩效评价严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法，系统反映财政支出所产生的社会效益、可持续影响。

（2）公正公开原则。本次绩效评价真实、客观、公正，依法公开并接受监督。

（3）绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（4）经济性原则。

2、评价指标体系

根据《财政部关于印发<财政支出绩效评价管理暂行办法>的通知》（财预【2011】285号）、《关于加强民生工程绩效评价工作的通知》（民生办〔2017〕7号）、《关于印发安徽省计生卫生民生工程绩效评价办法的通知》(皖卫财〔2017〕49号)的有关规定，本次评价指标分体系由三级指标组成，一级指标分值统一设置为：产出指标50分、效益指标30分、服务对象满意度指标10分、预算资金执行率10分。定性指标根据指标完成情况分为：达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含80%)、80-60%(含60%)、60-0%合理确定分值。总分共计100分。

绩效评价实行百分制，计分采用量化指标，满分为100分。根据得分的不同情况将评价结果划分为四个等级：得分S≥85为优；85＞S≥75为良好；75＞S≥60为中等； S＜60分为差。

指标体系及分值详见下表。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 绩效指标 | 一级 指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 |
| 产 出 指 标 （50分） | 数量指标 | 涉及村居数 | 18 |
| 质量指标 | 经费支出合规性 | 10 |
| 时效指标 | 经费支出及时性 | 10 |
| 成本指标 | 项目总成本 | 10 |
| 效 益 指 标 （30分） | 经济效益 指标 | 对乡村经济发展的影响程度 | 15 |
| 社会效益 指标 | 对农村环境改善的影响程度 | 5 |
| 生态效益 指标 | 对农村环境卫生提升的影响程度 | 5 |
| 可持续影响指标 | 健全的制度，为环境治理提供可持续保障 | 5 |
| 满意度指标 （10分） | 服务对象 满意度指标 | 群众满意度 | 10 |

3、评价方法

本次绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等。

（1）成本效益分析法。将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。

（2）比较法。是指通过对绩效目标计划与实施效果比较，综合分析绩效目标实现程度。

（3）因素分析法。是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（4）公众评判法。是指通过公众问卷调查等对财政支出效果和影响进行评判，评价绩效目标的满意度。

4、评价标准

绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度。本次绩效评价标准主要采用计划标准和行业标准，以预先制定的绩效目标、计划、预算等数据和相关法律、法规、文件等作为评价的标准。

1. 绩效评价工作过程。

头铺镇党委、政府非常重视2022年部门绩效自评工作，抽调农业中心、财政、国土等部门人员组成自评小组，在农村人居环境整治的实施过程中同时进行绩效自评，比如项目实施进度、资金拨付是否及时，预算是否需要调整等。自评小组通过实地察看、询问相关人员，了解项目的投入、管理、效果、各项规章制度建设，查阅并收集相关资料，核实资金的拨入及支出，了解财务核算等情况。

在执行评价工作过程中，绩效评价小组详细审查项目涉及金额20万元，占全部项目支出的100%，并进行实地查看，实地查看结果和资料审查结果无差异。

1. **综合评价情况及评价结论（附相关评分表）**

（一）综合评价情况

2022年头铺镇“农村人居环境整治”项目的实施，取得了很好的成效，促进了乡村生产生活环境的改善，提升了人民群众的生活品质，符合广大人民群众的期盼。

“农村人居环境整治”项目立项依据充分，绩效目标设置合理明确，资金筹措机制明确；项目管理规范，制度健全，能把考核结果运用到实际工作中；各项指标均达到年度目标值，项目产出完成情况良好；群众满意度高。

（二）评价结论

本次绩效评价结果为优，综合评分为100分。

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **头铺镇农村人居环境整治项目支出绩效自评表** | | | | | | | | | | |
| （2022年度） | | | | | | | | | | |
| 项目名称 | | 农村人居环境整治 | | | | | | | | |
| 主管部门 | | 头铺镇人民政府 | | | | 实施单位 | 头铺镇人民政府 | | | |
| 项目资金（万元） | |  | | 年初预算数（A） | 全年预算数（B） | 全年执行数（C） | | 分值 | 执行率（C/B) | 得分 |
| 年度资金总额： | | 20 | 20 | 20 | | 10 | 100% | 10 |
| 其中：当年财政拨款 | | 20 | 20 | 20 | | 10 | 100 | 10 |
| 上年结转资金 | |  |  |  | |  |  | - |
| 其他资金 | |  |  |  | |  |  | - |
| 年度总体目标完成情况 | 预期目标 | | | | | 实际完成情况 | | | | |
| 头铺镇2022年农村人居环境整治经费不低于20万元，保障各村居人居环境得到持续改善。 | | | | | 头铺镇2022年农村人居环境整治经费支出20万元，保障了各村居人居环境得到持续改善。 | | | | |
| 绩效指标 | 一级 指标 | 二级指标 | 三级指标 | | 年度指标值 | 实际完成值 | 分值 | 得分 | 偏差原因分析和改进措施 | |
| 产 出 指 标 （50分） | 数量指标 | 项目覆盖村数 | | 18个 | 18个 | 10 | 10 |  | |
| 质量指标 | 项目竣工验收合格率 | | 100% | 100% | 10 | 10 |  | |
| 时效指标 | 项目完成及时性 | | 2021年12月完成 | 完成 | 10 | 10 |  | |
| 成本指标 | 项目投资总额 | | 20万元 | 20万元 | 10 | 10 |  | |
| 效 益 指 标 （30分） | 经济效益 指标 | 对乡村经济发展的影响程度 | | 影响明显 | 影响明显 | 5 | 5 |  | |
| 社会效益 指标 | 基本公共服务水平提升 | | 显著提升 | 显著提升 | 5 | 5 |  | |
| 生态效益 指标 | 对乡村生态宜居的影响程度 | | 影响明显 | 影响明显 | 10 | 10 |  | |
| 可持续影响指标 | 推动项目整体发展的持续影响程度 | | 影响明显 | 影响明显 | 10 | 10 |  | |
| 满意度指标 （10分） | 服务对象 满意度指标 | 群众满意度 | | ≥90% | ≥90% | 10 | 10 |  | |
| **总分** | | | | | | | **100** | 100 |  | |

1. 绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。根据人居环境工作要求，印发《2020年度生活垃圾治理工作实施方案》。

（二）项目过程情况。要求生活垃圾治理全覆盖，对垃圾分类示范点管护，对垃圾中转站进行维护。

（三）项目产出情况。全镇已基本形成农村生活垃圾“村收集一乡镇转运一县级处理”的治理模式，累计建成垃圾中转站18个，实现了18个村生活垃圾治理全覆盖。

（四）项目效益情况。让农村生活垃圾源头分类减量，让垃圾不落地，改善农村人居环境，促进乡村生态振兴。

1. 主要经验及做法
2. 、广泛开展部门联动，增强农村人居环境整治合力。
3. 、创建宣传机制，助推农村人居环境整治实施。
4. 、充分利用各村优势，探索多种农村人居环境整治模式。
5. 建立健全常态化管理机制。完善农村生活垃圾治理常态化管理机制，将日常巡查与群众监督相结合，不断提升全镇农村生活垃圾治理水平，会同农业农村局定期开展季度考核，发现问题及时反馈并限期整改，整改情况纳入年度目标管理绩效考核。
6. 存在问题及原因分析
7. 绩效目标设立需进一步细化。项目单位虽然设立了项目资金绩效目标， 但目标还需进一步细化。

原因分析：财务人员业务水平没有跟上预算绩效评价体系的发展需要，今后应多参加培训与学习。

1. 项目预算资金使用率低。

原因分析：由于县农业农村局对于该项目拨付了足够的专项资金，使得该项目预算资金使用率低，为0%。

七、有关建议

1、建议加强单位预算编制工作，根据项目需要，把预算资金用在需要的项目上。

2、加强业务培训。部门整体绩效评价是一项长期工作，专业性强，工作量大，建议加强业务培训，组织开展单位部门之间经验交流，切实推进绩效评价工作。

3、定期做好预算支出分析，做好部门预算评价工作。

附：1.项目绩效目标完成清单（见附表1）

2.项目绩效评价问题清单（见附表2）

八、其他需要说明的问题

无。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 附表1 |  |  |  |
| **头铺镇2021年农村人居环境整治项目绩效目标完成清单** | | | |
| **序号** | **绩效目标设定情况** | **绩效目标完成情况** | **备注** |
| **（一）** | **总体目标任务：**（用文字定性或定量表述总体情况） | **总体目标完成情况：** |  |
| **1** | 头铺镇2021年农村人居环境整治经费不低于68万元，保障各村居人居环境得到持续改善。 | 头铺镇2021年农村人居环境整治经费支出68万元，保障了各村居人居环境得到持续改善。 |  |
| **（二）** | **年度绩效目标：**（用文字定性或定量表述年度情况） | **年度绩效目标完成情况：** |  |
| **1** | 项目覆盖村数 | 2021年底，18个村已全部实施农村人居环境整治项目 |  |
| **2** | 项目竣工验收合格率 | 100% |  |
| 3 | 项目完成及时性 | 2021年底已全部实施 |  |
| 4 | 项目投资总额 | 68万元 |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 附表2  **头铺镇农村人居环境整治项目绩效评价问题清单** | | | | | |
| **问题分类** | **序号** | **责任部门（单位）** | **问题描述** | **整改建议** | **备注** |
| 项目预算资金使用率低 | **1** | 头铺财政所 | 该项目资金已由县农业农村局拨付，无需使用预算资金 | 取消2022年度该项目预算 |  |