附件6

项目支出绩效评价报告

2022年度秸秆禁烧项目支出

绩效评价报告

2023年01月

**目录**

**绩效评价报告摘要 3**

**绩效评价报告 4**

**一、项目基本情况 4**

**（一）项目概况 5**

**（二）项目立项背景 5**

**（三）项目实施情况 6**

**（四）项目绩效目标 6**

**二、绩效评价工作开展情况 6**

**（一）绩效评价目的、对象和范围 6**

**（二）绩效评价前期准备、评价标准 7**

**（三）绩效评价工作过程  8**

**三、综合评价情况及评价结论 9**

**四、绩效评价指标分析 9**

**（一）产出情况 9**

**（二）效益情况 10**

**（三）满意度情况 10**

**五、主要经验及做法 10**

**六、存在问题及原因分析 10**

**七、有关建议 11**

**八、其他需要说明的问题 11**

摘 要

 **（一）项目概况**

为加强财政项目资金绩效管理，提高资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》和《关于人大预算审查监督重点向支出预算和政策拓展的指导意见》等相关文件规定，对秸秆禁烧经费开展了绩效评价，现将有关情况报告如下。

1.项目背景

露天焚烧秸秆影响空气质量，破坏生态环境，危害人民的身心健康，严重影响交通安全，破坏农业生产。秸秆禁烧工作不仅是保护环境的需要，也是维护人民身体健康的必然需求。

2.主要内容及实施情况

现在实行全国全年秸秆禁烧。禁止全国任何单位或是个人露天焚烧农作物秸秆等废弃物，而且不能将秸秆抛置于河道或是水渠中。

实行禁烧常态管理。榴城镇人民政府按照属地管理原则，落实机构人员，负责本乡镇日常禁烧工作的监督和管理。

强化源头管控。推进秸秆综合利用，深化秸秆机械化粉碎全量还田，做好还田秸秆深耕、深翻，严格采取限茬措施。农作物秸秆需要集中堆放，并做好田埂荒草清理。

严查违法焚烧行为。对违反规定焚烧农作物秸秆、垃圾、荒草、落叶的，依法予以处罚；如果阻碍管理人员焚烧秸秆，按照国家法律有关规定予以处罚；对造成重大污染、重大财产损失或人身伤亡，涉嫌犯罪的，依法追究刑事责任。

资金投入和使用情况等。

榴城镇秸秆禁烧项目全年预算数为400万元，执行数为170万元，完成预算的42.5%。

**（二）项目立项背景**

  露天焚烧秸秆影响空气质量，破坏生态环境，危害人民的身心健康，严重影响交通安全，破坏农业生产。秸秆禁烧工作不仅是保护环境的需要，也是维护人民身体健康的必然需求。

**（三）**绩效评价目的

榴城镇秸秆禁烧项目的总体目标是改善榴城镇区域大气环境，防止秸秆禁烧给人们身体健康带来危害。阶段性目标是实现本年度午秋两季在管控区域无一处火点。

**（四）**存在问题及原因分析

项目绩效指标设置的明确性不足。部分项目产出质量指标未明确具体质量标准，指标设置不够明确。

**2022年度秸秆禁烧项目**

**绩效评价报告**

**一、项目基本情况**

**（一）项目概况**

为加强财政项目资金绩效管理，提高资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》和《关于人大预算审查监督重点向支出预算和政策拓展的指导意见》等相关文件规定，对秸秆禁烧经费开展了绩效评价，现将有关情况报告如下。

1.项目背景

露天焚烧秸秆影响空气质量，破坏生态环境，危害人民的身心健康，严重影响交通安全，破坏农业生产。秸秆禁烧工作不仅是保护环境的需要，也是维护人民身体健康的必然需求。

2.主要内容及实施情况

现在实行全国全年秸秆禁烧。禁止全国任何单位或是个人露天焚烧农作物秸秆等废弃物，而且不能将秸秆抛置于河道或是水渠中。

实行禁烧常态管理。榴城镇人民政府按照属地管理原则，落实机构人员，负责本乡镇日常禁烧工作的监督和管理。

强化源头管控。推进秸秆综合利用，深化秸秆机械化粉碎全量还田，做好还田秸秆深耕、深翻，严格采取限茬措施。农作物秸秆需要集中堆放，并做好田埂荒草清理。

严查违法焚烧行为。对违反规定焚烧农作物秸秆、垃圾、荒草、落叶的，依法予以处罚；如果阻碍管理人员焚烧秸秆，按照国家法律有关规定予以处罚；对造成重大污染、重大财产损失或人身伤亡，涉嫌犯罪的，依法追究刑事责任。

资金投入和使用情况等。

榴城镇秸秆禁烧项目全年预算数为400万元，执行数为170万元，完成预算的42.5%。

**（二）项目立项背景**

露天焚烧秸秆影响空气质量，破坏生态环境，危害人民的身心健康，严重影响交通安全，破坏农业生产。秸秆禁烧工作不仅是保护环境的需要，也是维护人民身体健康的必然需求。

**（三）项目实施情况**

现在实行全国全年秸秆禁烧。禁止全国任何单位或是个人露天焚烧农作物秸秆等废弃物，而且不能将秸秆抛置于河道或是水渠中。

实行禁烧常态管理。榴城镇人民政府按照属地管理原则，落实机构人员，负责本乡镇日常禁烧工作的监督和管理。

强化源头管控。推进秸秆综合利用，深化秸秆机械化粉碎全量还田，做好还田秸秆深耕、深翻，严格采取限茬措施。农作物秸秆需要集中堆放，并做好田埂荒草清理。

严查违法焚烧行为。对违反规定焚烧农作物秸秆、垃圾、荒草、落叶的，依法予以处罚；如果阻碍管理人员焚烧秸秆，按照国家法律有关规定予以处罚；对造成重大污染、重大财产损失或人身伤亡，涉嫌犯罪的，依法追究刑事责任。

**（四）项目绩效目标**

榴城镇秸秆禁烧项目的总体目标是改善榴城镇区域大气环境，防止秸秆禁烧给人们身体健康带来危害。阶段性目标是实现本年度午秋两季在管控区域无一处火点。

二、绩效评价工作开展情况

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

本次绩效评价对象为秸秆禁烧项目，从项目立项依据、目标、组织实施、预算需求、执行效果等方面入手，以“预算管理为主线”对项目实施情况和效果进行全面分析评价，涉及金额170万元。通过绩效评价，全面了解项目管理、完成情况，分析评价财政资金的执行情况和实施效果，总结经验及存在的问题，为财政资金的安排提供决策依据。

评价对象为榴城镇秸秆禁烧项目。

评价范围为2022年1月至2022年12月。

**（二）绩效评价前期准备、评价标准**

**（1）自评的前期准备工作**

    制定下发考核评价通知，组织承担各项目部门等专业人员组成督导考核组，按照《2022年榴城镇秸秆禁烧工作计划》及项目考核细则，对秸秆禁烧工作进行督导考核。

**（2）绩效分析的评价标准**

按绩效指标分别打分（百分制） ，原则上，一级指标分值后，一级指标对应下的二级指标、三级指标再分配分值。具体分值设置如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 项目名称 | 秸秆禁烧 |
| 主管部门 | [211]怀远县榴城镇人民政府  | 实施单位 | 怀远县榴城镇人民政府  |
| 项目资金（万元） |  | 年初预算数 | 全年预算数（A） | 全年执行数（B） | 分值 | 执行率（B/A) | 得分 |
| 年度资金总额： | 400 | 400 | 170 | 10 | 42.5 | 4.25 |
|  其中：本年财政拨款 | 400 | 400 | 170 | - | .42.5% | - |
|  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 |
| 改善榴城镇区域大气环境 | 改善了榴城镇区域大气环境，群众的环境保护意识进一步增强 |
| 年度绩效指标完成情况 | 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 | 偏差原因分析及改进措施 |
| 产出指标(50分) | 数量指标 | 秸秆禁烧管控面积 | 9.6万亩 | 9.6万亩 | 15 | 15 |  |
| 质量指标 | 推广秸秆综合化利用，实现全年度无火点 | 成效显著 | 成效显著 | 15 | 15 |  |
| 时效指标 | 资金在规定时间下达率 | 100% | 100% | 10 | 10 |  |
| 成本指标 | 预算控制率 | ≤100% | 42.5% | 10 | 4.25 | 预算偏大，原因是2022年人员经费减半、工作经费由15元/亩降至10元/亩 |
| 效益指标(30分) | 经济效益指标 |  |  |  |  |  |  |
| 社会效益指标 | 提升人们对环境保护意识 | 效果明显 | 效果明显 | 15 | 15 |  |
| 生态效益指标 |  |  |  |  |  |  |
| 可持续影响指标 | 改善农村环境 | 稳步提升 | 稳步提升 | 15 | 15 |  |
| 满意度指标(10分) | 服务对象满意度指标 | 群众对禁烧工作满意 | ≥95% | **95** | 10 | 10 |  |
| **总分** |  |  | **100** | **94.25** |  |

**（三）绩效评价工作过程**

成立自评小组，在镇领导的指导下开展工作，主要通过查看资料、核对台账，现场考察等方式，检查项目实施有关的合同、记账凭证、发票等原始材料。实地查看项目实际运行情况，对项目相关人员进行日常的工作调查。了解掌握项目运行情况，并根据项目运行的情况给予现场指导，形成自评报告。

三、综合评价情况及评价结论

 **1.评价结论**

 评分结果：该项目绩效评价得分为94.25分，综合评价等级为“优”。各项指标任务完成良好，全力做好秸秆禁烧工作，保障了辖区环境及空气质量。

**2.主要结论：**2022年度“秸秆禁烧”专项工作总体取得了产出并实现了预期成效。通过加大秸秆禁烧工作宣传力度，增强广大群众参与意识和创建意识，使得镇区空气质量明显改善。

四、绩效评价指标分析

**1、产出情况**（满分50分，得49分）榴城镇人民政府按年初计划完成相关工作，项目整体完成情况较好。在项目执行过程中，项目单位通过严格执行国家相关费用标准及政府采购程序，提高资金使用效率，项目实际执行情况与预算基本一致，项目成本控制较好。

（1）数量指标（满分15分，得15分）；秸秆禁烧管控面积，实现了全年零火点的目标，完成率100%。

（2）质量指标（满分15分，得14分）；推广秸秆综合化利用，实现全年度无火点。

（3）时效指标（满分10分，得10分）。资金在规定时间下达率，该项目2022年度全面实现按时拨付款项，达到100%。

（4）成本指标（满分10分，得4.25分）。预算控制率小于等于100%，该项目2022年度实际支付资金170万元，预算资金400万元，预算控制率为42.5%。

**2、效益情况**（满分40分，得40分）榴城镇秸秆禁烧项目实施范围是整个榴城镇区域，在一定程度上提升了群众对于环境保护的意识。

（1）社会效益指标（满分15分，得15分）；提升人们对环境保护意识。

（2）可持续影响指标（满分15分，得15分）。改善了榴城镇的农村环境。

**3、满意度情况**（满分10分，得10分）榴城镇秸秆禁烧任务的完成，提高群众满意度。

群众对禁烧工作满意度指标（满分10分，得10分）。通过问卷调查、电话访问、现场走访等形式，对群众满意度进行调查，获取对项目实施效果的满意程度为95%。

五、主要经验及做法

1.加大宣传

2.加大投入

3.完善制度

六、存在问题及原因分析

项目绩效指标设置的明确性不足。部分项目产出质量指标未明确具体质量标准，指标设置不够明确。

七、有关建议

（一）提高绩效管理意识，科学设定绩效目标。在对项目绩效目标进行设置时，建议项目依据年度具体任务，结合项目特点，合理设定项目总体绩效目标，提高绩效目标与项目年度工作任务及预算的匹配性，确保预算资金支出绩效不偏离既定绩效目标并如期实现。在项目总体绩效目标确定的基础上，细化出产出及效益指标。绩效指标作为总体目标的分解内容，应充分细化，并设置可衡量性指标值，进而指导项目顺利达成总体绩效目标。

（二）合理编制预算，加强资金管控。一是建议项目单位加强预算管理，提高预算编制水平。项目单位应夯实预算编制基础，根据年度工作任务分解项目内容，按照具体的项目内容细化预算支出明细，提高预算分配的科学性、合理性。 二是建议项目单位加强对预算执行的控制力度，增加预算的刚性约束作用，在执行过程中，确保支出与预算指标、支出标准、支出方向的一致性，避免预算流于形式。

八、其他需要说明的问题

无

附：1.绩效评价指标体系

 2.秸秆禁烧项目绩效目标完成清单（见附表1）

 3秸秆禁烧项目绩效评价问题清单（见附表2）

 4.秸秆禁烧项目绩效评价评分情况表（见附表3）

|  |
| --- |
| 项目支出绩效评价指标体系 |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** |
| 产出指标 | 数量指标 | 秸秆禁烧管控面积 | 保障榴城镇境内禁烧期间无一处火点 | 完成绩效目标得15分，发现一处火点扣2分。 |
| 质量指标 | 推广秸秆综合利用，改善大气环境 | 推广秸秆的利用 | 完成绩效目标得15分，根据打款面积给予评分 |
| 时效指标 | 资金在规定时间下达率 | 根据拨付款项的是否及时拨付的笔数除以全年应拨付笔数 | 及时完成10分，未及时完成但未影响项目进度8分，不及时并影响项目进度6分。 |
| 成本指标 | 预算控制率 | 《100% | 支出依法合规，预算支出合理10分。超支预算或节流预算相对应扣除部分分值。 |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 提升人们对环境保护意识 | 榴城镇区域 | 完成绩效目标设定的榴城镇区域大气环境保护得15分，未完成的，按完成情况酌情扣分。 |
| 可持续影响指标 | 改善农村环境 | 榴城镇区域 | 完成绩效目标设定的15分，未完成的，按完成情况酌情扣分。 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 群众对禁烧工作满意度 | 根据调查答复满意度的人数比例 | 榴城镇区域内大气环境明显改善得到群众满意得10分，未明显改善按效果完成情况同比例扣减。 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 附表1 |  |  |  |
| **秸秆禁烧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：** | **总体目标完成情况：** | 　 |
| **1** | 实现榴城镇区域内午秋两季无一处火点发生，空气质量得到改善 | 实现榴城镇区域内午秋两季无一处火点发生，空气质量得到改善 | 　 |
| **2** |  | 　 | 　 |
| **3** | 　 | 　 | 　 |
| **…** | 　 | 　 | 　 |
| **（二）** | **年度绩效目标：** | **年度绩效目标完成情况：** | 　 |
| **1** | 全镇区域内全年无一处火点发生，空气质量得到明显改善 | 全镇区域内全年无一处火点发生，空气质量得到明显改善 | 　 |
| **2** |  | 　 | 　 |
| **3** |  | 　 | 　 |
| … | 　 | 　 | 　 |

|  |
| --- |
| 附表2**秸秆禁烧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** |
| 项目决策存在的问题（包括项目立项、绩效目标设定、预算编制和资金分配等） | **1** |  |  |  |  |
| **2** | 　 |  | 　 | 　 |
| **…** | 　 |  | 　 | 　 |
| 资金管理存在的问题（包括资金到位情况、预算执行情况和资金使用合规性等） | **1** | 　 |  | 　 | 　 |
| **2** | 　 | 　 | 　 | 　 |
| **…** | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 项目管理存在的问题（包括项目过程管控、监督问效、制度建设及执行情况等） | **1** | 　 | 　 | 　 | 　 |
| **2** | 　 | 　 | 　 | 　 |
| **…** | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 项目产出存在的问题（包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等） | **1** | 　 | 　 | 　 | 　 |
| **…** | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 项目效益存在的问题（包括经济效益、社会效益、可持续影响和满意度等） | **1** | 　 | 　 | 　 | 　 |
| **…** | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 其他问题 | **1** | 　 | 　 | 　 | 　 |
| **…** | 　 |  | 　 | 　 |
| 附3 |  |  |  |  |  |  |  |
| **秸秆禁烧项目绩效评价评分情况表** |
| **序号** | **一级****指标** | **二级****指标** | **三级****指标** | **标准分值** | **评分情况** | **得分** | **扣分** |
| **1** | 产出指标 | 数量指标 | 秸秆禁烧管控面积 | 15 | 全年零火点 | 15 |  |
| **2** | 产出指标 | 质量指标 | 推广秸秆综合利用、改善大气环境 | 15 | 打捆面积基本全覆盖，除了部分小地块 | 14 |  |
| **3** | 产出指标 | 时效指标 | 资金在规定时间下达率 | 10 | 按时拨付款项 | 10 |  |
| **4** | 产出指标 | 成本指标 | 预算控制率 | 10 | 53% | 10 |  |
| 5 | 效益指标 | 社会效益 | 提升人们对环境保护意识 | 15 | 提升了对环境保护意识 | 15 |  |
| 6 | 效益指标 | 可持续影响指标 | 改善农村环境 | 15 | 完成榴城镇区域内农村环境保护任务 | 15 |  |
| 7 | 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 群众对禁烧工作满意度 | 10 | 全年无一处火点，空气质量得到改善，群众满意度提升 | 10 |  |
| **合计** |  |  |  | **100** | 94.3 |  |  |