附件 9：

项目支出部门评价报告

评价类型：实施过程评价 √完成结果评价

项目名称：2019年农村饮水安全巩固提升工程

项目单位： 江西省南昌市湾里管理局罗亭镇人民政府

主管部门： 江西省南昌市湾里管理局罗亭镇人民政府 （盖章）

评价时间： 2021年1月1日至2021年12月31日

评价机构：****第三方机构 ****专家组 **√**部门评价组

2022年4月13日

一、基本情况

（一）项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。

1、项目背景

为《中华人民共和国水污染防治法》在我镇的全面贯彻实施，维护良好的农村生态环境，用于义坪村何坪自然村、岭南老基自来水管网改造。

2、主要内容及实施情况

项目主要内容：用于义坪村何坪自然村、岭南老基自来水管网改造，该项目实施我单位严格按照《南昌市湾里区罗亭镇政府财政项目资金管理办法》执行，项目经费的管理和使用，项目合同、验收均符合项我镇项目管理制度规定的标准、项目资金审批使用合规，不存在截留、挤占、虚列等违规情况，科学安排项目资金支出预算，尽最大努力提高财政性资金的使用效益。

3、资金投入和使用情况

2021年我镇2019年农村饮水安全巩固提升工程项目全年预算298.5万元，2021年度实际财政拨款298.5万元，截至年末实际支出298.5万元，预算执行率100%。

（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

1、总体**目标**

紧扣“党建统领 奋力比拼 乡村振兴 样板罗亭”发展战略，大力推进生态文明建设，以贯彻实施水污染防治法规为总抓手，重视和推进水环境治理工作，努力实现了“河畅、水清、岸绿、景美”的工作目标。

2、阶段性目标

进一步改善我镇农村饮用水安全状况。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1、绩效评价目的

财政支出绩效评价是从深化部门预算改革和加强预算绩效管理的实际需要出发，通过科学合理的方法，客观公正地评价财政资金使用的规范性、经济性、效率性和效益性，是强化部门预算支出责任、改善财政支出管理、优化资源配置以及提高公共服务水平的重要手段。

绩效评价目的为评价该项目的经费使用情况与取得的效用，做到“花钱必问效，无效必问责”，强化预算支出责任，提高财政资金使用效益。通过项目评价的结果应用实施达到推进改善我镇农村饮用水安全状况。

2、对象和范围

此次绩效评价的对象是南昌市湾里区罗亭镇农村饮水安全巩固提升工程项目，范围包括项目决策情况、项目过程情况，项目产出情况、项目效益情况、项目满意度情况。

（二）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、绩效评价原则

南昌市湾里区罗亭镇政府作为预算资金绩效管理责任主体，牢固树立全面实施预算绩效的理念，对项目进行绩效评价。做到依法依规、实事求是，确保数据真实、准确，内容全面、完整，严禁弄虚作假，刻意抬高分数。评价遵循科学规范、全面系统、客观公正和绩效相关的工作原则，采用目标管理评价法，对绩效评价指标体系进行综合评分，从定量和定性两方面对项目实施绩效进行评价。

2、绩效指标体系

根据南昌市湾里区罗亭镇政府年度工作的总体要求，参考财政部预算绩效管理共性指标体系框架，我们构建了较为完善的绩效评价指标体系，并设置了合理的评价标准，指标体系涵盖了该项目的项目决策、项目过程、项目产出、产出质量、产出效果和服务对象满意度等。

产出质量指标下设数量指标、质量指标、时效指标、成本指标。效益指标下设经济效益指标、社会效益指标、生态指标、可持续影响指标。满意度指标下设服务对象满意度指标。

3、绩效评价方法

根据湾里区管理局财政办项目绩效评价要求，罗亭镇政府绩效考核领导小组按照2021年度项目支出绩效自评表的各级指标逐一评价，如实填写各项年度指标实际完成情况，对各级指标逐一评分。

4、评价标准

评价标准的总体原则均以是否完成为主要考核评分依据。涉及具体数值的、百分率及进度安排的，按照（实际完成值/计划完成值）\*分值权重进行计算评价得分。

（三）绩效评价工作过程

（1）根据《湾里管理局财政办关于开展2021年度预算绩效目标管理有关工作的通知》，成立了南昌市湾里区罗亭镇政府绩效考核领导小组，根据绩效评价依据，结合项目绩效目标，制定绩效考核工作方案。

（2）根据绩效办要求制定项目考核指标，分值设置合理，通过审查会计凭证及预决算、核对数据、勘察现场、询问查证、问卷调查等方式进行绩效自评。

（3）分析复核评价资料、计算汇总数据、编写评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

2021年，今年以来，在局党工委、管理局的坚强领导下，罗亭镇镇以“党建统领 奋力比拼 乡村振兴 样板罗亭”为理念，以“发展一方经济、致富一方百姓、弘扬一方正气、维护一方稳定”为己任，努力打造“商贸重镇 工业强镇 旅游新镇 文化名镇”，认真推动局各项重要决策部署的落实落地，全镇经济社会朝着高质量发展目标稳步迈进。2021我镇紧紧围绕年初制定的工作目标，扎实有效开展各项工作。

经我部绩效评价小组评价，我镇2019年农村饮水安全巩固提升工程项目评价分94分，项目评价等级为“优秀”。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。（15分）

我单位制定了内部项目管理条例与制度，每次重大项目工作开展及项目支出都召开领导班子会议，会议由单位领导分管主持，单位全体人员参与。经评价小组分析，该项目立项依据充分、绩效目标设置合理，明确、资金预算编制科学，资金分配合理，此项扣预算科学编制没经过专家论证和风险评估扣1分，项目没有经过科学论证扣1分，此项得13分。

（二）项目过程情况。（15分）

该项目2021年资金到位率100%，执行率100%，经我部绩效评价小组复评并分析，该项目管理制度健全，相关制度执行有效，资金使用合规，得分15分。

（三）项目产出情况。（35分）

**数量指标（15分）项目产出数量的三级指标和具体分值为**

（1）完成饮水管网改造工程3处，评分标准为：各质量指标达到年初预计指标得满分，否则相应扣分，扣完为止。

实际值及评分情况：2021年，我镇对义坪村、何坪自然村、岭南老基3个村进行了自然水管网改造工程。经评价，项目绩效目标全部达标，项目产出数量指标得分15分。

**质量指标（15分）：**项目产出质量的三级指标和具体分值为

（1）改造工程验收合格率100%，评分标准为：各质量指标达到年初预计指标得满分，否则相应扣分，扣完为止。

实际值及评分情况：2021年，义坪村、何坪自然村、岭南老基自来水管网工程均验收合格。经评价，项目绩效目标全部达标，项目产出质量指标得分15分。

**时效指标（3分）**：

2021年度我单位项目工作在12月31日前全部完成，得3分。

**成本指标（2分）：**

实际值及评分情况：2021年，该项目支出率达到100%，得2分。

（四）项目效益情况。（25分）

依据自评表，效益情况分为社会效益指标和可持续影响指标，共计25分，得分22分。

社会效益指标：通过该项目的开展，对改善饮用水环境效果显著，经分析评价，社会效益达到80%优秀以上，此项得13分。

可持续影响指标：通过该项目的开展，对保障居民健康效果显著，经分析评价，可持续效益达到80%优秀以上，此项得7分。。

（五）满意度情况（10分）

2021年，我镇继续开展农村饮用水提升改造工作，群众满意度达到90%，此项得10分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

1、主要经验及做法

（1）坚持“先规划、再行动”，以规划任务目标统领全盘工作。在项目经费实施工作开展之前，我镇就着手调查研究，从项目政策符合性、落地可行性等方面对项目进行筛选，初步确定项目经费资金项目规划实施目标。

（2）强化前期工作，为项目实施奠定基础。加强监督管理，确保项目进度和质量，确定项目规划目标可行性。

（3）在财务管理方面，单位资金使用过程中的拨付环节、审批程序和报销手续完整，严格按照财务管理制度进行报账，保证财务监控的有效性和可行性。

2、存在的问题及原因分析

无。

六、有关建议

加强项目的成本预算，科学的安排项目支出安排，持续提高财政项目资金的使用效益；二是进一步加强相关绩效工作人员的业务培训，把绩效管理的意义深化到现实工作中。

七、其他需要说明的问题

无。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目支出绩效评分表 | | | | | |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值权重 | 评分标准 | 评价 得分 |
| 决策（15分） | 项目立项（5分） | 立项依据 充分性 | 3 | 项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得0.6分，项目立项符合行业发展规划和政策要求得0.6分，项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需得0.6分，项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则得0.6分，项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则得0.6分，否则相应扣分 | 3 |
| 立项程序 规范性 | 2 | 项目按照规定的程序申请设立得0.5分，项目审批文件、材料符合相关要求得0.5分，事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策得1分，不符合相应扣分 | 1 |
| 绩效目标（5分） | 绩效目标 合理性 | 3 | 项目有绩效目标得1分；项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性得1分；项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平得0.5分；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配得0.5分；否则相应扣分。 | 3 |
| 绩效指标 明确性 | 2 | 将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得1分，通过清晰、可衡量的指标值予以体现得1分，项目目标任务数或计划数相对应，否则相应扣分 | 2 |
| 资金投入（5分） | 预算编制 科学性 | 3 | 预算编制经过科学论证得1分，预算内容与项目内容匹配得1分，预算额度测算依据充分，按照标准编制得0.5分，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配得0.5分，否则相应扣分 | 2 |
| 资金分配 合理性 | 2 | 预算资金分配依据充分得1分，资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际相适应得1分，否则相应扣分 | 2 |
| 过程（15分） | 资金管理（9分） | 资金到位率 | 3 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%，得分按分值权重\*实际到位率计算 | 3 |
| 预算执行率 | 3 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%，得分按分值权重\*实际执行率计算 | 3 |
| 资金使用 合规性 | 3 | 符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定得1分，资金的拨付有完整的审批程序和手续得0.5分，符合项目预算批复或合同规定的用途得0.5分，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得1分，否则相应扣分 | 3 |
| 组织实施（6分） | 管理制度 健全性 | 3 | 制定或具有相应的财务和业务管理制度得1.5分，财务和业务管理制度合法、合规、完整得1.5分，否则相应扣分 | 3 |
| 制度执行 有效性 | 3 | 遵守相关法律法规和相关管理规定得1分，项目调整及支出调整手续完备得0.5分，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档得1分，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位得0.5分 | 3 |
| 产出（35分） | 产出数量 | 奖补涉及15家 | 8 | 评价得分=（实际完成数/计划完成数）\*分值权重 | 8 |
| 产出质量 | 奖补手续发放规范率100% | 15 | 评价得分=（实际完成数/计划完成数）\*分值权重 | 15 |
| 产出时效 | 工作完成及时率 | 3 | 完成及时性=实际完成时间-计划完成时间，每超过1个月扣1分，扣完为止 | 3 |
| 产出成本 | 成本控制率 | 2 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%，得分按分值权重\*实际超支率计算 | 2 |
| 效益（25分）  满意度（10分） | 社会效益 | 改善饮用水环境 | 9 | 评价得分=（实际完成率/计划完成率）\*分值权重 | 7 |
| 可持续效益 | 保障居民健康 | 8 | 评价得分=（实际完成率/计划完成率）\*分值权重 | 7 |
| 满意度 | 群众满意度90% | 10 | 评价得分=（实际完成率/计划完成率）\*分值权重 | 10 |
| 总分 | | | | | 95 |
| 评价等级 | | √优 良 中 差 | | | |
| 90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差 | | | |
| 注：请参照《项目支出绩效评价指标体系框架》（财预〔2020〕10 号）设置相关指标。 | | | | | |
|  | | | | | |