

附件 9:

项目支出绩效评价报告

评价类型: 完成结果评价

项目名称: 湾里管理局推进厕所粪污资源化利用项目

项目单位: 湾里管理局农业农村与林业办公室

主管部门: 湾里管理局农业农村与林业办公室 (盖章)

评价时间: 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

评价机构: 部门组评价 (盖章)

2023 年 3 月 16 日

目 录

一、基本情况	2
(一) 项目概况	2
(二) 项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标	2
二、绩效评价工作开展情况	3
(一) 绩效评价目的、对象和范围。	3
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。	4
(三) 绩效评价工作过程	6
三、综合评价情况及评价结论	7
四、绩效评价指标分析	7
(一) 项目决策情况	7
(二) 项目过程情况	7
(三) 项目产出情况	7
(四) 效益指标	9
(五) 满意度指标 (10 分)	9
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	9
(一) 主要经验及做法	9
(二) 存在的问题及原因分析	9
六、有关建议	10
七、其他需要说明的问题	10

湾里管理局推进厕所粪污资源化利用项目支出绩效评价报告

财政支出绩效评价从深化部门预算改革,加强预算绩效管理的实际需要出发,通过科学合理的方法,客观公正的评价财政资金使用的经济性、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。

为了了解湾里管理局推进厕所粪污资源化利用项目的实施情况和效果情况,以及专项资金使用的合理性和规范性,按照绩效评价工作的一般准则,采用因素分析法、数据对比法等评价方法,同时辅以深度访谈、问卷调查、财务核查等证据收集方法,对“推进厕所粪污资源化利用项目”资金的使用及其效果实施绩效评价并形成绩效评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项背景

根据市委市政府的决策部署和实施乡村建设行政要求，深刻把握“彰显省会担当”的更高要求，围绕宜居宜业，大力开展村庄整治建设、整洁庭院、美丽宜居示范县创建、村庄环境长效管护、美丽宜居+活力乡村（+民宿）联动建设等五大专项提升行动，推动新农村建设工作走深走实，努力建设更高质量、更加宜居、更具活力、更可持续的新时代“五美”（产业兴旺之美、自然生态之美、文明淳朴之美、共建共享之美、和谐有序之美）乡村。

2. 项目主要内容

为深入实施农村厕所革命，结合我局农村厕所粪污处理现状，决定对全局部分村庄污水管网及设施改造提升及综合处理设备进行更新。

采购洒水车 2 辆、吸粪车 2 辆、吸污净化车 1 辆，采购智能化粪污化处理平台 1 套等。

3. 项目实施情况

该项目由农林办通过政府采购公开招标，已完成设备采购及粪污资源化管理平台的创建。

4. 资金投入和使用情况

2022 年安排资金为 280 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，该项目实际支出 279.97 万元。

（二）项目绩效目标。

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

根据财政支出项目设定的预期目标，选择合适的评价指标和标准，运用科学的评价方法，对资金使用全过程及其支出的经济性、效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量财政资金的使用绩效，分析检验支出项目是否达到预期目标。同时，及时总结经验，分析存在问题，进一步改进和加强资金管理，提高财政资金的使用效益。根据财政绩效评价的要求和项目实际情况，本次绩效评价的目的主要有：

①了解项目资金的使用情况、项目成效及社会效益等信息；

②发现和找出资金使用中或项目管理中的不足和问题，并进行深入研究和分析；

③针对绩效评价中项目存在的不足和问题，提出有针对性和可行性的改进建议，为改善后续工作提供有效借鉴，以促进资金使用效率的提高和项目效益的增强。

2. 绩效评价对象

本次评价对象为湾里管理局农业农村与林业办公室的“推进厕所粪污资源化利用项目”项目。

3. 绩效评价范围

根据市财政局对本次绩效评价工作的要求及评价对象的具体情况，从项目决策、项目过程、项目的产出与效果等方面对“推进厕所

粪污资源化利用项目”项目进行绩效综合评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1. 绩效评价原则

（1）科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

（3）分级分类。绩效评价由各级财政部门、部门（单位）根据评价对象的特点，分类组织实施。

（4）绩效相关。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。

绩效评价依据

①财政部《推进预算绩效管理的指导意见》（财预[2011]416号）

②财政部《预算绩效管理共性指标体系框架》（[2013]53号）

③中共中央国务院《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）

④《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）

⑤《中共江西省委 江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发[2019]8号）

⑥《江西省财政厅关于贯彻落实〈中共江西省委 江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉若干措施的通知》；

⑦《中共南昌市委、南昌市人民政府关于全面实施预算绩效管理

的实施意见》（洪发[2019]13号）

⑧南昌市新农村建设及农村人居环境整治领导小组《关于印发2021年南昌市农村人居环境整治提升年活动方案的通知》（洪新农办字[2021]6号）

⑨《南昌市农业农村局 南昌市财政局关于印发2021年度全市农村人居环境整治全市农村人居环境整治项目实施方案的通知》（洪农财字[2021]18号）

⑩《湾里管理局推进厕所粪污资源化利用项目实施方案》（湾农林字[2022]14号）

2. 评价指标体系

根据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》、财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件精神，确定本次绩效评价指标的整体框架，包括预算资金执行率，产出指标（数量指标、质量指标、时效指标、成本指标），效益指标（经济效益指标、社会效益指标、可持续影响指标），满意度指标（服务对象满意度指标）。根据《湾里管理局推进厕所粪污资源化利用项目实施方案》（湾农林字[2022]14号）文件精神，确定本次绩效评价指标体系的个性指标，指标数据来源于法规与政府文件、基础数据采集、问卷调查、访谈等，具体详见《项目绩效评分表》。

- （1）预算执行率：占权重10分，用于预算资金执行进度。
- （2）产出指标：占权重50分，分为数量指标、质量指标、时效指标、成本指标四个方面。
- （3）效益指标：占权重30分，分为经济效益指标、社会效益指

标、可持续影响指标三个方面。

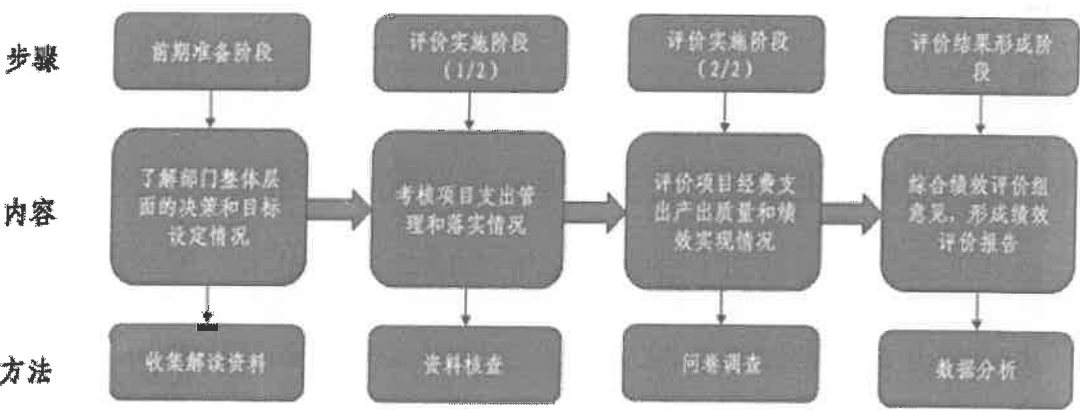
(4) 项目满意度：占权重 10 分，主要是指资金项目的服务对象或公众满意度。

3. 评价方法

主要包括成本效益分析法、比较法、最低成本法、公众评判法、统计计算法。湾里管理局推进厕所粪污资源化利用项目项目支出绩效评价根据其特点和评价工作的要求，选择比较法、公众评判法、统计计算法、财务核查等方法进行绩效评价分析。

(三) 绩效评价工作过程

评价组在前期调研基础上，完成了绩效评价指标体系的编制，明确了本次绩效评价的目的、方法、评价的原则、评价标准、时间安排等，并通过被评价单位补充提供项目相关资料的基础上，对评价指标进行修正和完善，在指标内容和评价标准确定之后，完成调查问卷及绩效评价基础表格的编制等。评价组通过前期准备、实地核查、问卷调查、数据分析和报告撰写等环节，形成评价结论，具体实施过程如下：



三、综合评价情况及评价结论

评价组围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，实地核查、深度访谈及问卷调查等方式，对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价，最终评价结果为 98 分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优”。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

根据南昌市新农村建设及农村人居环境整治领导小组《关于印发 2021 年南昌市农村人居环境整治提升年活动方案的通知》（洪新农办字[2021]6 号）、《南昌市农业农村局 南昌市财政局关于印发 2021 年度全市农村人居环境整治全市农村人居环境整治项目实施方案的通知》（洪农财字[2021]18 号）等精神，扎实推进农村厕所革命，补齐农村厕所短板，进一步改善农村环境。

（二）项目过程情况

为了规范、高效的实施厕所粪污资源化利用工作，制定了《湾里管理局推进厕所粪污资源化利用项目实施方案》等，确保目标任务全面完成。

（三）项目产出情况

1. 数量指标（20 分）

(1)采购采购洒水车 2 辆、吸粪车 2 辆、吸污净化车 1 辆，（10 分）

已完成采购洒水车 2 辆、吸粪车 2 辆、吸污净化车 1 辆，依据指标评分标准，该项指标得 10 分。

(2) 采购智能化粪污化处理平台 1 套等。(10 分)

采购洒水车 2 辆、吸粪车 2 辆、吸污净化车 1 辆, 采购智能化粪污化处理平台 1 套等; 依据指标评分标准, 该项指标得 10 分。

2. 质量指标 (10 分)

政府采购合格率 $\geq 98\%$, 实际完成 98%, 依据指标评分标准, 该项指标得 10 分。

3. 时效指标 (10 分)

(1) 2022 年 12 月底前村庄整治基本完成 (5 分)

2022 年 12 月底前村庄整治基本完成, 依据指标评分标准, 该项指标得 5 分。

(2) 2023 年 1 月底前村庄整治验收考核完成 (5 分)

2023 年 1 月底前村庄整治验收考核完成, 依据指标评分标准, 该项指标得 5 分。

3. 成本指标 (20 分)

(1) 政府采购第一标段费用等于 1470000 元, 实际完成 1470000 元, 依据指标评分标准, 该项指标得 5 分。

(2) 政府采购第二标段费用等于 1286274 元, 实际完成 1286274 元, 依据指标评分标准, 该项指标得 5 分。

(3) 生态环境负面影响于小 0%, 实际完成 5%, 依据指标评分标准, 该项指标得 5 分。

(4) 社会负面影响于小 0%, 实际完成 5%, 依据指标评分标准, 该项指标得 5 分。

项目产出指标合计 50 分，绩效评价实际得分 50 分。

（四）效益指标

1. 社会效益指标（10 分）

该项目实施后，农村人居环境改善，助力乡村振兴效果良好；依据指标评分标准，该项指标得 10 分。

2. 生态效益指标

该项目实施后，农村人居环境改善，农村环境生态环境明显改善；依据指标评分标准，该项指标得 10 分。

效益指标合计 10 分，绩效评价实际得分 10 分。

（五）满意度指标（10 分）

1、服务对象满意度指标（10 分）

通过对社会群众进行现场调查并随机抽取人员发放调查问卷的形式对服务对象满意度进行调查，根据调查结果服务居民满意度 95%；依据指标评分标准，该项指标得 10 分。

项目满意度指标合计 10 分，绩效评价实际得分 10 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

无

（二）存在的问题及原因分析

无

六、有关建议

建立健全绩效评价制度及体系，完善项目预算编制申报

湾里林业部门应结合单位年度工作计划编制年度预算，以量化工作任务，明确目标导向为前提，根据编制的年度预算设定总体绩效目标和年度绩效目标，绩效目标要细化、量化并做到合理可行，项目数量、质量要求须清晰明确可衡量，清晰的体现指标值；结合全年工作情况，对年度绩效情况进行跟踪考核评价，建立健全痕迹管理、档案管理，为年度绩效考评提供坚实基础。

七、其他需要说明的问题

无

湾里管理局农业农村与林业办公室

2023年3月16日