**玉田县县级财政支出项目**

**绩效评价报告**

主管部门 玉田县农业农村局

项目单位 玉田县农业农村局

项目名称 冀财债【2023】42号文2023年第七批政府债券玉田县农业人居环境综合整治项目

评价机构 唐山市冀维工程咨询有限责任公司

玉田县农业农村局

二〇二四年三月

目 录

[一、项目概述 1](#_Toc44343759)

[（一）项目概况 1](#_Toc44343760)

[（二）项目资金情况 3](#_Toc44343761)

[（三）绩效目标 3](#_Toc44343762)

[二、评价工作简述 4](#_Toc44343763)

[（一）基本情况 5](#_Toc44343764)

[（二）评价组织实施 6](#_Toc44343765)

[三、总体评价结论 8](#_Toc44343766)

[（一）评价得分情况 8](#_Toc44343767)

[（二）项目所实现的主要绩效 9](#_Toc44343768)

[四、绩效评价分析 9](#_Toc44343769)

[（一）项目决策情况分析 9](#_Toc44343770)

[（二）项目过程管理情况分析 11](#_Toc44343771)

[（三）项目产出完成情况分析 14](#_Toc44343772)

[（四）项目效益实现情况分析 16](#_Toc44343773)

[五、存在的主要问题及相关建议 18](#_Toc44343774)

[（一）存在的主要问题 18](#_Toc44343775)

[（二）相关建议 21](#_Toc44343776)

[六、附件 23](#_Toc44343777)

玉田县农业农村局冀财债【2023】42号文2023年第七批政府债券玉田县农业人居环境综合整治项目绩效评价报告

**一、项目概述**

**（一）项目概况**

**1.项目立项背景和必要性**

1、推动玉田县创新发展、绿色发展、高质量发展的需要本项目的实施是贯彻玉田县“十四五”规划，实现二〇三五年经济社会发展目标的重要举措。玉田县“十四五”规划要求，各级各部门要紧紧围绕四个发展定位，全面落实市委“七个一体化”部署，推动产业链、供应链、价值链、创新链向高端化迈进，带动玉田县深度融入京津冀大市场。本项目实施将打造优质承接平台，进一步夯实玉田县印机产业基础，按照“长短结合、多点支撑”要求，以精准利益联结为核心，进一步健全完善产业支撑体系；围绕提升开发区综合承载能力，完善园区基础设施，提升建设运营水平，有力推动玉田县创新发展、绿色发展、高质量发展。

2、是实现玉田县经济开发区规划目标的需要

（1）京秦唐轴线上承接京津产业转移重要的专业化、特色化平台按照京津冀协同发展战略，在开发区积极推动、谋划新兴产业园区的建设，依据资源禀赋、产业基础、发展潜力等，打造冀东地区承接京津产业转移重要的专业化、特色化平台，主动承接京津功能疏解产业转移。同时以培育发展新兴产业、完善创新创业生态为己任，着力加快推进京津战略性新兴产业对接协作，理顺产业链发展，调整优化功能布局和空间结构，增强产业转移的针对性和承接平台吸引力，围绕深化体制机制改革、创新园区管理模式和运行机制、加大资金支持力度、加强土地供应保障和资源环境保护等提出一系列支持政策。进一步完善基础设施配套，提升公共服务水平，努力营造良好营商环境，强化人才资源支撑，不断改善平台承接产业发展环境。

**2.项目主要内容**

根据县政府专题会议纪要【2019】61号文件，由县财政局安排预算资金9000万元，用于玉田县后湖产业园印机产业标准厂房基础配套设施。

**（二）项目资金情况**

2023年申请资金项目投资金额9000万元，拨付金额9000万元。截至2023年12月31日，该项目共计支出资金9000万元，预算执行率100%。

**（三）绩效目标**

按照玉田县绩效管理要求，2023年玉田县农业农村局冀财债【2023】42号文2023年第七批政府债券玉田县农业人居环境综合整治项目按照要求进行了预算项目绩效信息表填报。

**1.项目年度绩效目标**

用于玉田县后湖产业园印机产业标准厂房基础配套设施。

**2.项目年度绩效指标**

依据项目年度总体绩效目标，结合项目实际内容和特点，冀财债【2023】42号文2023年第七批政府债券玉田县农业人居环境综合整治项目设置了具体的绩效指标，包括产出指标和效益指标，具体如下：

**表 1 2023年玉田县农业农村局冀财债【2023】42号文2023年第七批政府债券玉田县农业人居环境综合整治项目绩效指标**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **绩效指标描述** | **指标值** | **指标值确定依据** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 产出指标 | 质量指标 | 项目资金支付率 | 项目资金支付率 | ≥95优 | 相关政策要求 |
| 时效指标 | 项目资金支付完成时间 | 项目资金支付完成时间 | ≥95优 | 相关政策要求 |
| 成本指标 | 项目金额 | 项目金额 | ≥95优 | 相关政策要求 |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 促进社会经济发展 | 促进社会经济发展 | ≥95优 | 相关政策要求 |
| 社会效益指标 | 促进社会稳定 | 促进社会稳定 | ≥95优 | 相关政策要求 |
| 可持续影响指标 | 偿还债务 | 偿还债务 | ≥95优 | 相关政策要求 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 本单位职工满意度 | 本单位职工满意度 | ≥95优 | 相关政策要求 |

**二、评价工作简述**

**（一）基本情况**

**1.评价目的。**通过绩效评价，总结经验，发现问题，改进工作，进一步加强预算绩效管理，强化支出责任，提高财政资金的使用效益。

**2.评价原则。**按照科学规范、绩效相关、政策相符、依据充分、独立评价等原则，根据《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、《玉田县财政局关于印发<预算绩效重点评价管理办法>的通知》（玉财预〔2019〕18号)等相关绩效评价管理办法的文件要求，依据资料审核、问卷调查获取的数据与情况，评价机构对该项目进行绩效评价。

**3.评价方法。**本次绩效评价属于项目实施效果评价，根据玉田县农业农村局冀财债【2023】42号文2023年第七批政府债券玉田县农业人居环境综合整治项目的特点，评价机构采用现场调研、问卷调查与资料审核相结合，定性和定量相结合的方法进行。在定性分析基础上，对相关评价内容尽量制定量化考评指标，进行量化分析，并作出定性定量的评价结果。

**4.评价指标体系。**根据《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）等文件要求，并结合项目特点，评价机构通过咨询、研究并细化了该项目的绩效评价指标体系。评价主要内容包括决策、过程、产出、效益四个方面。

**5.评价综合绩效级别。**本次绩效评价综合绩效级别依据《玉田县财政局关于印发<预算绩效重点评价管理办法>的通知》（玉财预〔2019〕18号）文件确定，分为4个等级：

综合得分在90-100分（含90分）为“优”等次；

综合得分在80—90分（含80分）为“良”等次；

综合得分在60-80分（含80分）为“中”等次；

综合得分在60分以下为“差”等次。

如果项目缺乏用来说明现有绩效的资料，或者主管部门与项目单位无法对部门的绩效目标完成情况等达成一致，则项目定级结果为无法显示成效。

**（二）评价组织实施**

**1.前期准备**

**准备阶段。**成立了由主管财务的张春生副局长任组长，由办公室主任黄云海、财务科科长刘宝生、人事科科长陈玉慧共3人组成部门绩效评价小组，负责绩效评价具体工作。评价小组认真学习绩效评价相关文件以及我局项目评价指标、评价方法、评价标准等评价要素，为评价工作打下了坚实的理论基础。

**编制评价方案。**评价工作组在前期收集资料的基础上，制定了评价工作方案，明确了评价对象、评价依据和原则、评价思路及方法、评价工作进度安排等内容。2023年7月中旬，完成了绩效评价工作方案编制工作。玉田县农业农村局内部开展培训工作，在深入了解项目情况的基础上对项目评价方案和指标体系进行修改，并与委托方及项目单位就工作方案内容进行了确认。

**制定绩效评价指标体系。**参照财政支出项目绩效评价指标体系框架，在了解项目基本情况的基础上，对投入、过程、产出和效果等指标进行了细化，编制绩效评价指标体系。

**制定满意度调查问卷。**根据项目实际情况制定项目服务群体满意度调查问卷，重点调查工作人员使用执法车的满意度等。

**2.组织实施**

**资料审核。**组织收集项目相关资料，对项目单位提交资料进行审核，围绕项目决策、过程、产出和效益进行梳理，对相关数据进行汇总，填写指标体系评分要点，形成绩效评价工作底稿。

**现场勘查**。2023年8月，财政局进行现场资料核实，查阅债务偿还等全过程档案资料，并对现场掌握的有关信息资料进行分类、整理和初步分析，出具审核意见。

**综合分析。**在前期资料收集、整理分析、调研访谈等工作基础上，评价机构针对前期工作发现的问题与项目单位进一步沟通，并对照绩效评价指标体系对该项目进行了综合评价。

**三、总体评价结论**

**（一）评价得分情况**

2023年玉田县农业农村局冀财债【2023】42号文2023年第七批政府债券玉田县农业人居环境综合整治项目**综合得分88.59分**。其中：项目决策17.32分，项目过程16.7分，项目产出27.25分，项目效益27.32分。综合绩效级别为“良”。各指标详细得分情况详见附件1。

2023年玉田县农业农村局冀财债【2023】42号文2023年第七批政府债券玉田县农业人居环境综合整治项目整体完成情况较好。项目实施对维护单位运转，稳定社会稳定有一定正向作用。但仍存在项目支出绩效目标表填报不够规范，资格审核机制存在漏洞，信息公开不全面，政策宣传不够深入等问题。

**表3 2023年玉田县农业农村局冀财债【2023】42号文2023年第七批政府债券玉田县农业人居环境综合整治项目**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **评价内容** | **标准得分** | **评价得分** | **得分率** |
| 项目决策 | 20 | 17.32 | 86.60% |
| 项目过程 | 20 | 16.70 | 83.50% |
| 项目产出 | 30 | 27.25 | 90.83% |
| 项目效益 | 30 | 27.32 | 91.07% |
| **综合绩效级别** | **良** | | |

**（二）项目所实现的主要绩效**

及时偿还债务，维护社会稳定，降低上访风险，提高经济发展，构建和谐社会。

**四、绩效评价分析**

**（一）项目决策情况分析**

**1.项目立项情况分析**

该项目立足于玉田县提升城市风貌、稳定就业形势、促进地区发展的需求，依据玉田县提出“科创商贸名城，京东魅力玉田”等政策文件的要求设立，具有明确的政策依据和一定的现实需求，且符合玉田县创造文明城市的定位。项目立项过程较为清晰，立项依据充分。

**2.项目目标设定情况分析**

财政局根据项目的具体实施内容设定总体绩效目标，并根据绩效目标细化分解了绩效指标，绩效指标设置量化程度较高，具有一定可衡量性。但整体绩效目标申报质量有待提高，主要体现在以下几点：

一是项目绩效目标仅对项目实施内容进行了阐述，未能明确项目预期效益。二是项目绩效指标未设置明确的产出质量、时效和成本指标，未设置相应的可持续影响指标、服务对象满意度指标等；且部分绩效指标与项目实施内容匹配度较低，绩效指标设置的合理性不足。

**3.项目资金投入情况分析**

**（1）预算编制**

该项目结合上年度资金的使用情况，对偿还债务的金额进行测算，对预算资金支出方向和使用计划做了详细安排，预算编制较为细化、合理。

**（2）预算执行**

该项目项目预算为9000万元。截至2023年12月底，项目实际支出资金9000万元，预算执行率为100%。由于实际申请单位与计划单位存在一定差异，导致项目预算实际执行资金与年初预算资金存在一定偏差，但项目整体预算执行情况较好。

**（二）项目过程管理情况分析**

**1.财务管理情况分析**

2023年玉田县农业农村局冀财债【2023】42号文2023年第七批政府债券玉田县农业人居环境综合整治项目报告主要依据单位现有财务制度对项目财务支出进行规范，基本能满足项目财务管理要求。在项目实施过程中，项目资金存放在项目单位零余额账户，专款专用。

**2.实施管理情况分析**

**（1）项目管理制度健全性**

在项目管理制度建设方面，2023年玉田县农业农村局冀财债【2023】42号文2023年第七批政府债券玉田县农业人居环境综合整治项目报告主要文件要求对项目进行管理，该文件对资金使用对象、使用标准、使用期限、使用申请和拨付、资金管理与监督等内容进行了明确。同时玉田县2023年玉田县农业农村局冀财债【2023】42号文2023年第七批政府债券玉田县农业人居环境综合整治项目根据玉田县实际情况对以上三类使用的具体使用标准做了详细规定。相关项目管理制度健全、可操作性较强。

**（2）项目质量可控性**

在项目实施过程中，玉田县农业农村局通过规范项目决策流程、严格审核承建单位资质、及时公示资金使用情况等方式，严格控制项目实施质量，降低项目实施风险。同时玉田县农业农村局采取了一定措施对项目实施过程进行监督管理。

**（三）项目效益实现情况分析**

本次绩效评价通过玉田县农业农村局提供的项目资料，结合评价工作组进行的问卷调查结果，分析项目总体实施效益，具体如下：

**1.社会效益**

**（1）促进社会稳定**

本项目实施将打造优质承接平台，进一步夯实玉田县印机产业基础，按照“长短结合、多点支撑”要求，以精准利益联结为核心，进一步健全完善产业支撑体系；围绕提升开发区综合承载能力，完善园区基础设施，提升建设运营水平，有力推动玉田县创新发展、绿色发展、高质量发展。

**（2）受众满意度较高**

及时偿还债务，保障经费笔笔可视，保障各项项目经费及时拨付到位。

**五、存在的主要问题及相关建议**

**（一）存在的主要问题**

**1.绩效目标管理意识不足，绩效目标及指标填报质量有待提高**

一是项目绩效目标填写不够完整，目标内容不够合理。该项目年度绩效目标仅对项目实施内容进行了阐述，未能明确项目预期效益。同时项目总体产出目标的阐述不够全面，未能覆盖所有事项，且产出目标值与实际完成值差异较大。

二是项目绩效指标设置完整性、合理性不足。项目单位未针对项目产出目标设置明确的产出质量、时效和成本指标，未依据项目实施效果，设置相应的可持续影响指标、服务对象满意度指标等。

**2.资格审核机制存在漏洞，审核及时性有待加强**

一是资格审核机制存在一定的漏洞，存在超范围发放补贴的情况。

二是部分审核时长超过规定时限，审核及时性有待加强。

**（二）相关建议**

**1.加强绩效目标管理，强化项目绩效约束**

建议玉田县农业农村局强化目标管理意识，按照财政支出绩效管理工作相关要求，及时、规范、科学地填报绩效目标申报表，结合项目内容科学合理设定绩效目标，细化量化绩效指标，提高绩效目标申报质量，充分发挥绩效目标及指标的导向作用。

**2.完善资格审核机制，提升资格审核及时性**

建议玉田县农业农村局严把资格审核关，完善资格审核机制，严格按照资金管理办法规定的审核内容，进行逐项审核，确保所有信息审核到位，避免遗漏和出错，提升资格审核的规范性和准确性。

**3.加强项目过程控制，提高项目管理水平**

一是规范财务管理，对此类资金单独核算，严格执行国家财务制度和会计制度，确保就业创业资金专款专用。

二是建立健全项目跟踪管理机制，将入户走访、重点抽查、电话回访等纳入工作常态化，全面了解执法车使用者满意度情况的反馈并收集对项目实施的相关意见与建议，及时完善和改进项目实施方式，优化工作流程，提升项目服务质量。