玉田县亮甲店镇人民政府

村垃圾清运及焚烧项目支出绩效评价报告

根据《中共玉田县委玉田县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（玉发【2019】7号）文件要求，结合财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预【2020】10号）及《省级预算项目绩效自评工作的通知》为进一步规范财政资金管理，强化部门支出责任，提高财政资金使用效益，对我部门2023年项目支出进行了绩效评价。现将有关情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况。为加快推进美丽乡村建设，努力实现宜居宜业宜游的美丽乡村，提升环境卫生整体面貌良好，主干道干净整洁，村居常态化保洁，无垃圾乱堆的目标。确保垃圾清运及时、规律，垃圾处理符合环保相关规定和要求，实现垃圾清运机制常态化和长期化。

1. 项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。总体目标：根据县委、县政府2023年度计划目标，亮甲店镇政府2023年度将继续做好农业、农村、农民工作，保障天然气入户、农村养老医疗、农村养殖等民生重点支出，确保财政收支平衡，为全镇经济科学发展和促进和谐社会建设提供财力保障。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价工作过程。

1、准备阶段

成立了由主管财务的副职任组长，由办公室主任、业务科科长、资金使用科科长共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。

2、实施阶段

按照既定的指标、方法、标准等评价要素，评价小组认真收集整理相关资料和数据，进行汇总。保证了评价工作的真实有效。

3、评价阶段

评价小组对项目的评价结果进行分析评价，认真分析偏离绩效目标的原因，为使我单位绩效评价工作平稳有序开展，加快工作进度，比较预定目标和实际支出比对，分析完成目标或未完成目标的原因，进行绩效评价。

1. 绩效评价目的、对象和范围。

（1）、绩效评价的目的。

组织目标更加明确；能够更清晰的界定工作的内容与其需要达到的标准。

1. 、绩效评价对象、范围。
2. 绩效目标与战略发展规划的适应性;  
    2、财政资金使用情况、财务管理状况和资产配置、

使用、处置及其收益管理情况;  
 3、为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等;  
 4、绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和

效果等;   
 5、需要评价的其他内容。

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、工作标准法。把工作与制定的工作标准、劳动定额相对照。优点在于参照标准明确，评价结果易于作出。缺点在于标准制定难度较大，缺乏可量化的指标。  
 2、排序法。把一定范围内的预算指标按照某一标准由高到低进行排列的一种绩效评价方法。其优点在于简便易行，避免了趋中误差，缺点是标准单一。  
 3、硬性分布。此方法和排序法有一定程度的相似，是将限定范围的预算指标按照某一概率分布强制分布的一种方法，这种方法的优点是避免了大锅饭，缺点在于概率假设不一定合乎事实。  
 4、目标管理法，其基本特点是考核者和被考核者一起制定预算目标，并且指导和协助其完成目标，并不断修正目标。这使考核者和被考核者的关系从单纯监督与被监督转变为顾问和促进者，促进了工作目标和绩效目标的实现。

三、综合评价情况及评价结论

村垃圾清运及焚烧预算项目执行率为0%。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

在项目预算决策流程设定过程中，应该加以科学评估，通过静态投资回收期、投资利润率、净现值、净现值率、获利指数、内部收益率等指标内容进行评价，必要的情况下，利用财务管理实现对预算项目的预测，从被预算项目资产情况等加以分析，实现对风险的防范。

1. 项目过程情况。

（1）目标分解：把这一阶段或项目要达到的目标进行分解，使其更明朗、具体。

（2）任务活动的确定：要达到预定的项目或阶段目标必须完成的任务和进行的活动。

（3）任务分解和排序：分析各项任务的结构以及相互关系，按先后顺序排列。

（4）完成任务的时间估算：各项任务所需时间的估算。

（5）进度计划：根据对任务的分析和历时估计以及资源的要求，编制进度计划。

（6）资源计划：确定完成各项任务所需的人员、资金、设备、原材料和技术等。

（7）费用预算：根据各项活动所需的费用分配资金。

（8）编成计划文档：汇总以上成果，编成文档。

1. 项目产出情况。

（1）、项目需求

项目需求即项目建设最终应达到的目标或要求。本项目最终应达到的目标为按要求将生产津贴发放到位。

（2）、项目成果

项目成果是项目产出的直接结果，也是项目需求的直接

表现形式，本项目中项目产出的直接结果表现为项目建设成果。

1. 项目效益情况。

在项目预算决策流程设定过程中，通过对指标内容进行评价，加以科学评估，利用财务管理实现对预算项目的预测，从被预算项目资产情况等加以分析，实现对风险的防范。

1. 主要经验及做法、存在的问题及原因分析

保证产出指标，实现全年村垃圾清运及焚烧经费全覆盖，按时发放，保证预算项目时效性，提高预算项目的社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标，提升服务对象的满意度。

1. 有关建议

**（一）、提高全面预算管理的科学性。**预算执行过程中存在着许多不确定因素，财务科室要加强与业务科室的协调沟通，实行动态管理、动态控制，执行结果与预算目标发生差异时，要认真分析、论证，根据实际情况适当调整预算。

**（二）、建立健全全面预算机制。**全面梳理资金使用情况，根据单位现状查找原因，强化预算绩效管理，统筹安排专项资金，优化支出结构，增强专项资金安排的合理性，切实提高财政资金使用效率。

七、其他需要说明的问题

无。