**巴州林业和草原局项目支出绩效评价报告**

（2019年度）

项目名称：2019年度城乡绿化项目

实施单位（公章）： 巴州林业和草原局

主管部门（公章）：巴州林业和草原局

项目负责人（签章）：井春芝

填报时间： 2020年6月

**城乡绿化项目支出绩效评价报告**

一、基本情况

（一）项目概况。

1、项目背景。城市绿化建设是一项漫长而又艰巨的任务，是利民惠民的重要举措，是提升城市形象及居民生活质量的根本途径，也是构建现代化城市的核心保证。

2、主要内容及实施情况：我局已完成植树节期间开展全民义务植树宣传1次，开展国土绿化和古树名木保护管理的督导检查2次，参加上级业务主管部门的培训任务1次，购置M7650DF多功能一体机1台、奔图打印机1台。

3、资金投入和使用情况：共下达资金5万元，拨付5万元，实施单位实际支出5万元，占资金数的100%。

（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

总体目标：一是植树节期间开展全民义务植树宣传1次;二是开展国土绿化和古树名木保护管理的督导检查2次；三是积极完成参加上级业务主管部门的培训任务1次以上。

阶段性目标： 该项目为当年项目，无阶段性目标。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

绩效评价目的：通过对2019年城乡绿化项目的绩效评价，了解项目进展，资金使用，制度建设及执行情况，取得的成效；总结经验，发现问题，提出整改意见和建议。完善制度、创新机制、加强管理、强化监督，保证项目资金使用管理的规范性、安全性和有效性；为指导预算编制、申报绩效目标，优化财政支出结构提供决策依据。

绩效评价对象：巴州林业和草原局2019年城乡绿化项目

绩效评价范围：对2019年城乡绿化项目得全民义务植树宣传、督导检查、培训等工作进行绩效评价。

（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

（1）科学规范原则。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）公正公开原则。绩效评价坚持客观公正，标准统一、资料可靠，依法公开，接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价由财政部门、林业部门根据评价对象的特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应清晰反映支出与产出绩效之间的紧密对应关系。

2、绩效评价指标体系

绩效评价指标体系分三个级别，即一级指标、二级指标、三级指标。其中一级指标包括指标三个部分，二级指标包括8个部分，三级指标包括10部分（见附件）。

3、绩效评价方法

在评价过程中，我局根据预定的评价指标体系，采用综合分析法，对资金投入和使用、资金和项目管理、资金实际产出和政策实施效果3项一级指标、8项二级指标和10个三级指标进行了自评。

4、绩效评价标准

采用计划标准，对预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（三）绩效评价工作过程

对2019年城乡绿化项目资金绩效评价按要求收集、核实了包括提交立项决策、建设实施、生产经营等基础数据资料，参照评价指标体系和评价标准，收集绩效评价有关信息，运用相关评价方法，对各项信息进行分析、处理，得出评价结论。这一阶段坚持三个原则：一是真实性原则，建立健全评价信息审核制度，对评价信息的真实性、准确性进行审核；二是一致性原则，所采用的评价基础数据、评价指标口径、评价标准和评价方法要前后一致；三是独立性原则，保持评价主体的相对独立性，避免评价对象及其他人为因素的影响。

三、综合评价情况及评价结论

（一）分析评价

采用综合分析方法，进行绩效评价自评，对实际到位补助资金、项目完成、资金拨付等情况与绩效评价指标体系进行分析、对比的基础上，对各项指标进行客观、科学的评分，撰写绩效自评报告。

（二）评价结论

项目管理有健全的组织机构，配备了专业技术能力强的工作人员。严格执行财务制度，无截留、挤占、挪用补偿基金等违规行为。财务制度健全，财务信息真实完整。经测评综合评分100分，绩效自评结论为“优秀”。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

为确保项目顺利实施，成立了项目建设领导小组，州林草局主要领导担任项目领导小组组长，负责解决协调人员、资金等方面问题，项目组成员全程监督项目的实施，确保了项目的顺利实施。

（二）项目过程情况

项目实施过程中，严格按照相关要求实施。资金使用严格按照财务制度和采购法，采购、支付使用资金，严格按照专款专用，提高资金使用效率。

（三）项目产出情况

项目实施的实际产出数与计划产出数的比率为1，项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率为1，项目实际完成时间与计划完成时间一致，完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率为1。

（四）项目效益情况

通过宣传、城乡绿化检查、组织开展古树名木普查等，提高公民参加义务植树和古树名木保护的意识，增加城市及单位庭院绿化面积，提升城市绿化品位；调动广大干部群众参与义务植树的积极性，营造“植绿、爱绿、兴绿”的良好社会氛围，促进生态环境保护。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

无

六、有关建议

希望能够加大城乡绿化项目的扶持力度。

七、其他需要说明的问题

无

## 项目支出绩效评价指标体系框架

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** | **分值** | | **评价**  **结果** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策(20分) | 项目立项（5） | 立项依据  充分性 | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 | 3 | | 3 | | |
| 立项程序  规范性 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | 评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否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。 | 2 | | 2 | | |
| 绩效目标（10） | 绩效目标  合理性 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；  ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 | 5 | | 5 | | |
| 决策（20分） | 绩效指标  明确性 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 | 5 | | 5 | | |
| 资金投入（5） | 预算编制  科学性 | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 | 3 | | 3 | | |
| 资金分配  合理性 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。 | 2 | | 2 | | |
| 过程（20分） | 资金管理（10） | 资金到位率 | 实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。  实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。  预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 | 4 | | 4 | | |
| 预算执行率 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 | 3 | | 3 | | |
| 过程（20分） | 资金管理 | 资金使用  合规性 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 评价要点： ①是否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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 3 | 3 | | |
| 组织实施（10） | 管理制度  健全性 | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 | 5 | 5 | | |
| 制度执行  有效性 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 | 5 | 5 | | |
| 产出（30分） | 产出数量（10分） | 实际完成率 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 | 10 | 10 | | |
| 产出（30分） | 产出质量（10分） | 质量达标率 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。  质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 | 10 | | | 10 | | |
| 产出时效（5分） | 完成及时性 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 | 5 | | | 5 | | |
| 产出成本（5分） | 成本节约率 | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 | 5 | | | 5 | | |
| 效益（30分） | 项目效益（30分） | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 | 15 | | | 15 | | |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 | 15 | | | 15 | | |
| 总分 | 合计 | | | | 100 | | | 100 | | |

巴州林业和草原局

2020年4月29日