附件2：

**自治区财政项目支出绩效自评报告**

（ **2022** 年度）

参考模板

项目名称：**木垒县住房和城乡建设局2022年污水处理服务费项目**

实施单位（公章）：**木垒县建设局本级**

主管部门（公章）：**木垒县建设局本级**

项目负责人（签章）：**曹殿虎**

填报时间：**2023年03月24日**

**一、项目概况**

**（一）项目单位基本情况**

**1、项目背景  
工业园区污水处理厂是县政府重点督查考核的水污染防治项目之一，也为了进一步改善全县环境质量，提高人民群众健康水平，优化经济发展环境的重点工程。2022年财政预算污水处理费1285.93万元，企业本着厉行节约，严格管理的原则，保障了污水处理厂的正常运行和达标排放，社会效益明显，项目区群众满意，生态环保效益良好，项目区水环境在一定程度明显改善，项目运行得当，可持续影响显著。  
2、主要内容  
根据木财预字（2022）1号文件批复，下达我局2022年木垒县污水处理费资金1030万元，后期追加资金255.93万元，用于处理厂处理费。  
3.项目实施情况  
本项目于每月支付木垒县污水处理费，由木垒县住房和城乡建设局牵头，项目内容为：支付每月污水处理厂服务费。  
4.资金投入和使用情况  
木垒县住房和城乡建设局2022年木垒县污水处理费资金用于支付每月污水处理厂服务费，为本级财政补助资金，实际到位率100%，总投入1285.93万元，实际执行1285.93万元，执行率100%(2022年木垒县污水处理费预算资金1030万元，后期追加资金255.93万元)。为确保项目资金的安全有效使用、安全运行，提高资金的使用效率，我单位严格按照木垒县住房和城乡建设局财务会计内部控制制度执行，资金由财政大平台统一拨付，由财政监管，严禁随意调整预算，改变支出用途，做到专款专用，严禁截留、挪用、挤占项目资金等违规违纪问题的发生。**

**（二）项目预算绩效目标设定情况**

**1.总体目标。  
目标1：每月及时足额支付木垒县工业园区污水处理厂服务费。 目标2：有效地解决城市的水污染问题，为城市服务，为社会服务，可改善城市市容，提高卫生水平，保护人民身体健康，保护自然风景，促进城市旅游事业的发展。  
2.阶段性目标。   
2.1 2022年1月25日完成拨付2022年木垒县污水处理费98.92万元至木垒县合盛供排水公司;  
2.2 2022年2月10日完成拨付2022年木垒县污水处理费98.92万元至木垒县合盛供排水公司;  
2.3 2022年2月15日完成拨付2022年木垒县污水处理费98.92万元至木垒县合盛供排水公司;  
2.4 2022年3月15日完成拨付2022年木垒县污水处理费98.92万元至木垒县合盛供排水公司;  
2.5 2022年4月15日完成拨付2022年木垒县污水处理费98.92万元至木垒县合盛供排水公司;  
2.6 2022年5月24日完成拨付2022年木垒县污水处理费98.92万元至木垒县合盛供排水公司;  
2.7 2022年6月15日完成拨付2022年木垒县污水处理费98.92万元至木垒县合盛供排水公司;  
2.8 2022年7月15日完成拨付2022年木垒县污水处理费98.92万元至木垒县合盛供排水公司;  
2.92022年8月9日完成拨付2022年木垒县污水处理费98.92万元至木垒县合盛供排水公司;  
2.10 2022年9月8日完成拨付2022年木垒县污水处理费98.92万元至木垒县合盛供排水公司;  
2.11 2022年10月8日完成拨付2022年木垒县污水处理费98.92万元至木垒县合盛供排水公司;  
2.12 2022年11月18日完成拨付2022年木垒县污水处理费98.92万元至木垒县合盛供排水公司;  
2.13 2022年12月6日完成拨付2022年木垒县污水处理费98.92万元至木垒县合盛供排水公司。**

**二、项目资金使用及管理情况**

**（一）项目资金安排落实、总投入等情况分析**

**1.绩效评价目的。通过对2022年度本级财政下拨的木垒县住房和城乡建设局2022年木垒县污水处理费资金进行绩效评价，衡量项目资金的“产出”与“绩效”，了解、分析、检验项目是否达到预期目标，资金使用是否有效，为以后年度安排财政资金提供重要依据。同时，及时总结经验，分析存在的问题，采取切实有效的措施进一步改进和加强财政支出项目管理，切实提高财政资金使用效益。  
2.绩效评价对象。木垒县住房和城乡建设局2022年木垒县污水处理费资金1285.93万元用于污水处理厂服务费。  
3.绩效评价范围。主要对木垒县住房和城乡建设局支付工业园区污水处理厂电费的工作完成情况、完成效果及公众满意度。具体从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）、项目效益四个维度来评价。  
4.评价标准  
本次项目支出绩效自评采用历史标准，原因是：因本项目为常年性项目，可参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。**

**（二）项目资金实际使用情况分析**

**1.绩效评价原则  
本次绩效评价严格按照《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，按照科学合理的方式，综合分析考核项目的绩效情况。  
（1）科学规范原则。坚持严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。  
（2）公正公开原则。坚持符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。  
（3）分级分类原则。坚持根据评价对象的特点分类组织实施。  
（4）绩效相关原则。应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。  
2.评价指标体系  
根据项目特征及具体情况，本次绩效评价指标体系主要分为共性指标和个性指标两大类。共性指标下设决策与过程2个一级指标，其中：项目决策下项目立项、绩效目标、资金投入3个二级指标；过程下设资金管理和组织实施2个二级指标。个性指标下设产出和效益2个一级指标，其中产出下设产出数量、产出质量、产出时效、产出成本4个2级指标，效益下设项目效益2个二级指标。并以此设定各项指标的分值分配：决策、过程、产出、效果。本次绩效评价实行百分制，即各项指标值之和为100分，项目采用综合评分法进行绩效评价。见附表1。  
3.评价方法  
本项目主要采用全面评价和重点评价相结合、现场评价和非现场评价相结合的方式，运用综合评分法进行评价。  
4.评价标准  
项目评价标准主要包括：计划标准、行业标准、历史标准、其他经财政部门确认的标准。本次评价主要是参照计划标准和历史标准制定，对于已经制定计划目标的指标，则直接用实际情况与计划情况相比较进行评价。对于没有制定计划目标的指标，则参照历史标准进行评价。  
财政支出绩效评价指标包括两大类，一类是定量指标，一类是定性指标。本次绩效评价采用“定量的指标体系的打分评价”+“定性的调查信息的归纳和提炼”，两种方式互相补充以构成对本次项目的完整评价。  
根据《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)的规定，绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分设置为100分，等级划分为四档：90（含）-100分为“优”、80（含）-90分为“良”、60（含）-80分为“中”、60分以下为“差”。**

**（三）项目资金管理情况分析**

**1.前期准备  
1.1 我单位在收到自评工作任务后及时组织了绩效评价工作小组，其中副局长为组长，主要负责工作安排，项目办为副组长，主要负责报告的审核、指导，财务室组员负责资料、数据整理，编制报告。小组制定了项目评价的工作思路及工作安排，参考学习了相关政策制度、实施方案和相关的工作文件，为评价工作的开展提供工作指引。  
1.2 评价组通过前期调研确定绩效评价对象和范围，确定了评价的目的、方法以及评价的原则；  
1.3 根据项目的实施内容和特征制定了评价指标体系及评价标准以及评价实施方案，修正并确定所需资料清单，最终确定绩效评价工作方案；  
2.组织实施  
评价工作进入实施阶段：  
2.1 评价组收集绩效评价相关数据资料，进行现场调研、座谈；  
2.2 评价小组根据项目的实施情况、资金的分配和使用情况、项目自评情况，及时与项目实施人员沟通协商，对项目的实施全过程工作进行核实，并做了相关问卷调查，据实酌情调整完善评价指标体系，剖析问题产生原因。  
3.分析评价：  
评价组按照绩效评价的原则和规范，对取得的资料进行审查核实，对采集的数据进行分析，按照绩效评价指标评分表逐项进行打分、分析，汇总各方评价结果，综合分析并形成评价结论。  
4.撰写报告  
评价小组根据对项目的资料、实施情况进行核实分析后，围绕评价体系对项目支出绩效进行了评价打分，并撰写了绩效评价报告，报告编制完成后上报至单位领导处进行定稿，最终将定稿报告上报至县财政局。  
5.资料归档  
评价小组对已完成的评价项目资料进行整理、封装，完善绩效评价工作底稿，并将资料整理成册后交档案室统一归档保存，以备后期查阅。**

**三、项目组织实施情况**

**（一）项目组织情况分析**

**木垒县住房和城乡建设局主要负责项目实施等工作，财政部门负责资金拨付等工作，为确保项目顺利实施，我单位将进行责任分工明确。为加强财政支出管理，提高资金使用效益，我单位确保项目管理进度落实到人，项目已全部完成，验收合格。评价小组对本项目的立项、项绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益进行了综合评价。  
本项目通过制定的评价指标体系及评分标准，运用数据采集、问卷调查及访谈等方式，对本项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总分为91分。  
（（二）相关评分表  
各部分权重和绩效分值如下表所示：  
指标 项目决策 项目管理 项目产出 项目效益 合计分值  
权重 15 15 50 20 100  
分值 15 13 44 19 91**

**（二）项目管理情况分析**

**1、立项依据充分性  
1.项目立项依据木财预字（2022）1号文件。  
2.进一步改善全县环境质量，提高人民群众健康水平  
3.有效保障污水处理厂的正常运行和达标排放  
2、立项程序规范性  
①项目立项程序：提报项目建议书、申请立项过程等均按照立项程序的相关规定进行；  
②审批文件、材料：本项目审批文件有：《木财预字（2022）2号》，审批文件及材料齐全；  
③项目事前工作：本项目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。  
3、绩效目标合理性  
2022年木垒县工业园区污水处理费项目设立了项目绩效目标，与支付每月工业园区污水处理厂服务费具有相关性，项目的预期产出效益和效果也均能符合正常的业绩水平，并且与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。  
4、绩效指标明确性  
2022年木垒县工业园区污水处理费项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，一级指标共3条，二级指标共8条，三级指标共9条，其中量化指标条数共8条，所有绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并且做到了与项目目标任务数或计划数相对应。  
5、预算编制科学性  
 本项目建设内容及工程量严格按照《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）规定计算，项目预算编制根据项目建设内容进行计算，预算数经过会议及专家论证确定，预算内容与项目内容无偏差，预算额度测算依据充分，项目投资额与工作任务匹配性100%，不存在偏差性。  
6、资金分配合理性  
 本项目预算资金分配依据《木财预字（2022）37号》（文号），项目资金分配额度无偏低或偏高情况，分配额度合理。项目单位为住房和城乡建设局位于木垒县，资金分配与单位实际相适应。**

**四、项目绩效情况**

**（一）项目绩效目标完成情况分析**

**1、资金到位率：  
实际到位资金1285.93万元，预算资金1285.93万元，资金到位率100%。(2022年木垒县污水处理费预算资金1030万元，后期追加资金255.93万元)  
2、预算执行率  
年初预算数1030万元，全年预算数1285.93万元，全年执行数1285.93万元，预算执行率为100%。(2022年木垒县污水处理费预算资金1030万元，后期追加资金255.93万元)  
3、资金使用合规性  
3.1 资金使用符合、财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；  
3.2 资金的拨付严格按照财政局资金拨付审批程序进行：由单位提交预算申请到财政局领导，经审批后提交到预算可是。项目资金拨付手续齐全，资金拨付手续有：资金拨付申请报告、收据。  
3.3 本项目资金合同规定的用途为：有效地解决城市的水污染问题，为城市服务，为社会服务，可改善城市市容，提高卫生水平，保护人民身体健康，保护自然风景，促进城市旅游事业的发展。符合项目预算批复及合同规定的用途；  
3.4 项目资金截至2022年12月已拨付至100%，过程不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。  
4、管理制度健全性  
4.1 本项目已制定《木垒县住房和城乡建设局项目财务管理制度》，管理制度健全；  
4.2 本项目财务及业务管理制度符合《中华人民共和国政府采购法》、《中华人民共和国会计法》等相关法律法规，财务和业务管理制度已经过党组会审批通过，确保了各项制度的合法合规性及完整性。  
5、制度执行有效性  
 5.1 项目的审批、招标、建设、验收过程均遵守相关法律法规和相关管理规定；  
5.2 本项目无调整情况  
5.3 项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并已及时归档，档案编号：03；  
5.4 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等均已落实到位。**

**（二）项目绩效目标未完成原因分析**

**我单位2022年木垒县工业园区污水处理费项目截止到2022年12月31日，已完成100%；其中：  
数量指标：  
指标1：基础水量（每天），指标值：≥0.8万方，实际完成值0.8万方，指标完成率100%  
2、质量指标：  
指标1：水质达标率，指标值：≥90%，实际完成值100%，指标完成率100%  
3、时效指标  
指标1：污水处理及时率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%  
指标2：资金支付及时率，指标值：≤31天，实际完成值25天，指标完成率100%  
4、成本指标  
指标1：污水处理费单价，指标值：≤3.25元/方，实际完成值3.25元/方，指标完成率100%**

**五、其他需要说明的问题**

**（一）后续工作计划**

**我单位木垒镇2021年乡镇干部周转宿舍建设项目截止到2021年12月31日，已完成100%；其中：  
1.项目实施的社会效益分析  
指标1：项目覆盖人群数量，指标值：≥8万人，实际完成值8万人，指标完成率100%  
2生态效益指标  
指标1：有效地解决城市的水污染问题，指标值：有效解决，实际完成值有效解决，指标完成率100%  
3可持续影响指标  
指标1：持续提升本县污水处理能力，指标值：≥1年，实际完成值1年，指标完成率100%  
 满意度指标  
4、满意度指标  
指标1：受益群众满意度，指标值：≥95%，实际完成值95%，指标完成率100%**

**（二）主要经验及做法、存在问题和建议**

**（三）其他**

**（一）预算执行进度  
根据污水处理费年初预算报告及后期资金追加报告，木垒县住房和城乡建设局于2022年1月25日拨付98.92万元至木垒县合盛供排水公司、木垒县住房和城乡建设局于2022年2月10日拨付98.92万元至木垒县合盛供排水公司、木垒县住房和城乡建设局于2022年2月15日拨付98.92万元至木垒县合盛供排水公司、木垒县住房和城乡建设局于2022年3月15日拨付98.92万元至木垒县合盛供排水公司、木垒县住房和城乡建设局于2022年4月15日拨付98.92万元至木垒县合盛供排水公司、木垒县住房和城乡建设局于2022年5月24日拨付98.92万元至木垒县合盛供排水公司、木垒县住房和城乡建设局于2022年6月15日拨付98.92万元至木垒县合盛供排水公司、木垒县住房和城乡建设局于2022年7月15日拨付98.92万元至木垒县合盛供排水公司、木垒县住房和城乡建设局于2022年8月9日拨付98.92万元至木垒县合盛供排水公司、木垒县住房和城乡建设局于2022年9月8日拨付98.92万元至木垒县合盛供排水公司、木垒县住房和城乡建设局于2022年10月8日拨付98.92万元至木垒县合盛供排水公司、木垒县住房和城乡建设局于2022年11月18日拨付98.92万元至木垒县合盛供排水公司、木垒县住房和城乡建设局于2022年12月6日拨付98.92万元至木垒县合盛供排水公司。截至2022年12月31日已执行1285.93万元，预算执行率100%(2022年木垒县污水处理费预算资金1030万元，后期追加资金255.93万元)。  
（二）绩效指标偏差  
 本项目绩效指标无偏差情况。**

**六、项目评价工作情况**

包括评价基础数据收集、资料来源和依据等佐证材料情况，项目现场勘验检查核实等情况

**（一）主要经验及做法  
（1）是管理愈加规范。制定了专项资金管理工作制度，明确了资金付款流程，统一了资金申请手续，做到了层层审核、层层负责、层层把关，付款中全部要求请款单位提供正规发票，没用白条入账现象。  
（2）进一步加强项目管理和协调服务，全力推进项目建设。推行月报支付，进一步加强项目监管力度。每月定期督查项目投资进度、工程进度、资金来源和使用等推进情况，实行动态监管。进一步加强项目协调推动机制，协调帮助解决项目推进中的困难和问题。强化土地、能源等要素保障。  
2、后续工作计划  
我们将进一步加强资金管理、项目管理，用制度、用规范来有效提高项目进度，专人负责资金、专人负责项目现场管理，确保该项目在既定时间内完成所有工程量，达到预期效果。  
（二）存在的问题及原因分析  
存在的问题：  
项目前期工作不全面，没有深入细致科学规划地做好各项前期工作，项目实施前期已根据项目建设内容设置绩效目标，但项目绩效目标级绩效指标设置过于笼统，不够细化，在实际实施绩效监控和绩效评价时较为困难。  
改进措施：  
（1）科学编制预算，提高预算与目标匹配度  
科学的预算编制应该保证预算和目标在质和量上相匹配，即一方面预算应该根据目标来编制，保证每一个目标的实现均有相应的预算安排，另一方面应在合理测算工作量的基础上保证预算编制的准确性。   
对此，预算单位会同财政部门共同梳理项目绩效目标，合理测算项目工作量，科学编制预算。**