

2023年嘉峪关市城市生态节水改造项目绩效评价报告

一、项目基本情况

基本情况	评价对象名称	2023 年嘉峪关市城市生态节水改造项目绩效评价		
	评价年度	2023 年度	评价类型	财政评价
	委托评价单位	嘉峪关市财政局	评价机构名称	甘肃瑞华鑫财财务管理咨询有限公司
	评价对象主体	嘉峪关市林业和草原局		
实施目的	本次对 2023 年嘉峪关市城市生态节水改造项目开展绩效评价，通过运用规范的绩效评价指标体系和科学的绩效评价方法，全面、客观地从项目决策、管理、产出、效益四个维度对嘉峪关市城市生态节水改造项目的实施效果进行综合评价，全面反映项目实施情况的规范性、合理性以及项目实施后的效益发挥情况。同时，针对项目实施过程中存在的问题和不足，提出合理化建议，以提高项目实施单位的项目绩效管理能力，更好地发挥专项债券资金使用效益，有效防范政府债务风险。			
资金(万元情况)	预算安排资金 (A)	2,583.00	实际到位资金 (B)	2,006.80
	实际支出资金 (C)	2,006.80	其中：财政资金	6.80
	预算执行率 (C/B)	100%	地方政府专项债券资金	2,000.00

二、部门绩效目标

年度绩效目标	嘉峪关市林业和草原局计划对市区部分路段及区域绿化供水管线进行节水改造，改造供水管线 46.58 万米，在市区浇灌区域进行水肥一体化改造，设 7 套水肥一体化设施，并安装水泵及泵站等配套设施，项目建成后，将有效提高水资源利用率，减轻水资源使用压力，缓解水资源配置不合理的矛盾，进一步完善城市基础设施，改善城市人居环境，提升城市品质。		

三、评价基本情况

评价范围	评价时间范围：2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日。
	评价资金范围：2023 年嘉峪关市城市生态节水改造项目 2,006.80 万元。
评价依据	1. 《中华人民共和国预算法》； 2. 《中华人民共和国预算法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第

	<p>729 号) ;</p> <p>3. 《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) ;</p> <p>4. 《关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》(财预〔2018〕167 号) ;</p> <p>5. 《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) ;</p> <p>6. 《财政部关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》(财预〔2021〕61 号) ;</p> <p>7. 《中共甘肃省委 甘肃省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(甘发〔2018〕32 号) ;</p> <p>8. 《甘肃省财政厅关于印发〈甘肃省政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》(甘财预〔2021〕54 号) ;</p> <p>9. 《中共嘉峪关市委 嘉峪关市人民政府关于印发〈嘉峪关市全面实施预算绩效管理实施方案〉的通知》(嘉发〔2020〕20 号) ;</p> <p>10. 《嘉峪关市财政局关于印发〈嘉峪关市预算绩效管理办法〉等 6 个办法和规程的通知》(嘉财绩字〔2022〕1 号) ;</p> <p>11. 项目可行性研究报告及批复、初步设计及批复、财务平衡报告、法律意见书、实施方案、事前绩效评估报告、资金下达文件、项目明细账、资金支付凭证、招投标资料、中标通知书、施工合同、监理等项目相关资料。</p>
绩效评价指标体系	从决策、管理、产出、效益四个维度构建绩效评价指标体系，其中：一级指标 4 个、二级指标 18 个、三级指标 41 个。决策、过程、产出、效益四个一级指标占比分别为 11%、28%、29%、32%。
评价办法	比较法、因素分析法、公众评判法。
数据采集及处理办法	信息与数据收集采取资料核查、调研访谈、实地勘察、社会调查、分析评价等方式进行，数据处理采取数据分类、数据比对、数据稽核、数据分析、数据汇总等方法开展。
绩效评价工作过程	前期准备阶段、组织实施阶段、数据整理分析、撰写评价报告、归集评价档案阶段。

四、评价结论和绩效分析

综合评价结论	评价得分	84.19 分		评价等级	良	
绩效分析	指标	决策	管理	产出	效益	合计
	得分率	98%	76.79%	82.76%	87.22%	84.19%

五、存在问题

- (一) 绩效管理水平有待提高，引导约束作用发挥不充分
 - (二) 预算绩效管理体系不完善，预算编制未实现全覆盖
 - (三) 项目效益发挥缺少可支撑的依据
-

六、有关对策建议

(一) 强化绩效刚性约束，建立全过程预算绩效管理链条

1. 建议嘉峪关市林业和草原局严格执行绩效运行监控，按照“谁支出、谁负责”的原则，完善用款计划管理，对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，发现问题分析原因并及时采取措施纠正，监控内容要包括年初设定的绩效目标完成进度，预计产出和预计效果的完成时限进度及趋势，预算资金拨付等情况，对监控结果进行分析，发现问题要分析原因并及时纠正，确保绩效目标如期保质保量实现，并按时向财政部门报送绩效目标监控情况。

2. 建议嘉峪关市林业和草原局加强绩效自评组织管理，对预算执行情况以及政策、项目实施效果开展绩效自评，及时对照年初设定的绩效目标如实反映绩效目标实现结果，对未完成的绩效目标要分析原因并提出改进措施，并及时向同级财政部门报送评价结果，同时，强化绩效评价结果刚性约束，健全绩效评价结果反馈制度、绩效问题整改责任制度，在绩效自评和绩效评价结束后及时将评价结果反馈给项目实施相关科室，将评价结果与预算安排挂钩，建立绩效评价结果与预算安排和政策调整挂钩机制，并结合部门履职需要，对绩效好的项目在次年预算安排上优先保障，对绩效一般的项目督促改进，对低效无效项目一律削减或取消预算，促使部门提高项目绩效水平。

(二) 完善全覆盖预算绩效管理体系，统筹实施绩效管理

建议嘉峪关市林业和草原局严格按照文件要求将一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算全部纳入预算绩效管理，关注项目效益发挥情况，及其对专项债务的支撑能力，以提高预算收支质量和效益为目的，将绩效理念融入预算编制、执行、监督全过程，实现预算与绩效一体化管理。

(三) 建立效益追踪机制，加强项目过程监测

建议嘉峪关市林业和草原局建立效益追踪机制，在项目实施过程中，跟踪记录与效益相关的关键信息，利用信息化手段，有针对性地收集相关数据，持续跟进效益的变化，定期对项目效益进行总结，获取有力的支撑依据，及时、准确地体现项目发挥效益，以增强项目效益发挥的可信度和说服力。

七、其他需要说明的问题

一是采取统筹规划评价工期、规范评价管理流程、严格评价机构筛选、强化评价过程管控、优化评价组织模式等措施，统筹推进项目实施。

二是采用第三方机构“内审+终审”、财政业务科与绩效科“初审+终审”等机制，提高绩效评价服务水平和报告质量。

三是对财政绩效评价结果及有关情况进行了通报，要求各有关部门举一反三、跟踪落实问效，充分发挥“以评促改”的积极作用，对标对表分析本部门本行业在预算绩效管理方面存在的短板弱项，做好问题整改和政策落实。
