

2023 年子洲县农业农村局 农村环境卫生整治项目绩效评价报告

项目单位：子洲县农业农村局

主管部门：子洲县农业农村局

评价单位：子洲县财政预算绩效评价中心

评价日期：2024 年 2 月 29 日

目 录

2023 年子洲县农业农村局农村环境卫生整治项目绩效评价概况表 ..	1
2023 年子洲县农业农村局农村环境卫生整治项目绩效评价报告	2
一、基本情况	2
(一) 项目概况	2
(二) 项目绩效目标	4
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 绩效评价目的、对象和范围	4
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和评价标准	5
(三) 评价依据	7
(四) 绩效评价工作过程	8
三、综合评价情况及评价结论	10
(一) 综合评价情况	10
(二) 评价结论	10
四、绩效评价指标分析	10
(一) 项目决策情况	11
(二) 项目过程情况	13
(三) 项目产出情况	17
(四) 项目效益情况	19
五、存在的问题	23
(一) 考核制度执行不力	23
(二) 资金支付不及时	23
六、有关建议	23

（一）严格执行考核制度	23
（二）及时支付相关费用	23
七、其他需要说明的问题	24

2023 年子洲县农业农村局农村环境卫生整治项目绩效评价概况表

项目名称	2023 年农村环境卫生整治		
项目主管部门	子洲县农业农村局		
项目实施单位	子洲县农业农村局		
支出项目起止时间	2023 年 7 月 20 日至 2024 年 7 月 19 日		
投资总金额	1394.27 万元		
其中：自筹资金	0.00 万元	自有资金	0.00 万元
		信贷资金	0.00 万元
财政补助资金总额	1394.27 万元	上级财政补助	0.00 万元
		县本级补助	1394.27 万元
		区县配套金额	0.00 万元
实际到位金额	1394.27 万元	项目实际支出金额	346.75 万元
项目概况	对 18 个乡镇 276 个行政村主干道、乡道、村道路面及两侧可视范围(50 米以内的垃圾及漂浮物)、可正常移交使用的公厕：高速公路、铁路围栏以外区域(无围栏的按两侧 50 米以外为限作为保洁区域)；农村地区河道、水塘、沟渠两侧坡注的保洁；垃圾无害化处理试点运营和垃圾压缩收集转运站运营。		
项目绩效目标	保障全县乡镇村（县城除外）域内道路可视范围 50 米内垃圾（建筑垃圾除外）的清运；应急工作、重大活动、重要检查，配合乡镇完成垃圾清扫、清运。		
支出执行情况	2023 年 12 月 25 日一次性支付 8 至 10 月费用 3467472 元。		
绩效评价结论	该项目综合评价得分为 91.1 分。根据《子洲县人民政府办公室关于印发子洲县财政支出绩效评价结果应用暂行办法的通知》（子政办发【2021】27 号）项目得分级别划分标准，本项目总体评价结果为“优秀”等级。		

2023 年子洲县农业农村局 农村环境卫生整治项目绩效评价报告

为全面检验 2023 年子洲县农业农村局农村环境卫生整治项目资金的使用绩效，考核资金预期绩效目标的实现程度、支出效率和综合效果等，进一步提高财政支出的管理水平，根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、《财政部办公厅关于疫情防控采购便利化的通知》、《中共陕西省委陕西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》等文件精神。我中心依据子洲县农业农村局提供的相关资料，结合相关文件精神和工作实际形成了本评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

2022 年 10 月，中共“二十大”召开，提出推进美丽中国建设，坚持山水林田湖草沙一体化保护和系统治理，统筹产业结构调整、污染治理、生态保护、应对气候变化，协同推进降碳、减污、扩绿、增长等。

2023 年中央一号文件发布，要求扎实推进农村人居环境整治提升。加大村庄公共空间整治力度，持续开展村庄清洁行动。巩固农村户厕问题摸排整改成果，引导农民开展户内改厕。

陕西省委农工办、省农业农村厅、省发改委、省科技厅等 18 个部门联合印发了《陕西省农村人居环境整治村庄清洁行动方案》，将聚焦农民群众最关心、最现实、最急需的村庄环境卫生难题，以“清洁

村庄助力乡村振兴”为主题，在全省开展村庄清洁行动。

子洲县农业农村局为响应中省市号召，努力做好农村环卫整治工作，提升农村居民幸福指数，设立了该项目。

2. 项目概况

该项目的实施涉及 18 个乡镇的 276 个行政村所辖区域的镇区、集贸市场、主干道、乡道、村道路面及两侧可视范围(50 米以内的垃圾及漂浮物)、可正常移交使用的公厕；高速公路、铁路围栏以外区域(无围栏的按两侧 50 米以外为限作为保洁区域)；农村地区河道、水塘、沟渠两侧坡注的保洁；垃圾无害化处理试点运营和垃圾压缩收集转运站运营。

具体内容包括：1、镇区、农贸市场环卫保洁；2、村内主次路面及两侧、排水沟保洁；3、托管范围内的道路、商业区保洁；4、国道、省道、高速公路和县道两侧(含排水沟)、村街路口、村内主干道、农村集贸市场等关键地段保洁；5、垃圾桶及周围保洁；6、垃圾处理(垃圾收集、清运)及垃圾分类工作。

该项目经由陕西华旭晟信项目管理有限责任公司代理采购，最终由陕西景言环卫保洁服务有限公司中标并签订服务外包合同，合同期为 2023 年 7 月 20 日至 2024 年 7 月 19 日，实行按月考核制保障项目质量。

3. 资金投入和使用情况

该项目预算总价 1394.27 万元，2023 年 3 月 22 日，子财发〔2023〕11 号下达该项目专项资金 1394.27 万元。2023 年 7 月 15 日，子洲县农业农村局与陕西景言环卫保洁服务有限公司签订合同价款为 1386.989 万元，合同采取一次招标三年，合同一年一签一考核。合同

规定：甲方（子洲县农业农村局）按每月服务质量考核结果（有专门的考核表）按资金比例向乙方拨付费用；拨付时间为次月 20 日前拨付上个月的托管费用。

2023 年 7 月 27 日农业局对项目 7 月份内容进行了考核；11 月 24 日农业局对项目 8、9、10 月份内容进行了考核；12 月 4 日农业局对项目 11 月份内容进行了考核；2024 年 1 月 3 日农业局对项目 2023 年度 12 月份内容进行了考核。2023 年 12 月 25 日子洲县农业局一次性支付 8 至 10 月费用 3467472 元。

截止评价日，子洲县农业农村局共支付项目托管费 3467472 元。

（二）项目绩效目标

该项目设立的绩效目标有 2 个，1、保障全县乡镇村（县城除外）域内道路可视范围 50 米内垃圾（建筑垃圾除外）的清运；2、应急工作、重大活动、重要检查，配合乡镇完成垃圾清扫、清运。具体内容见附件 1。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

通过绩效评价，衡量农村环境卫生整治项目资金，评价资金使用是否达到预期目标，资金管理是否规范，资金使用是否有效，并总结经验，分析存在的问题，有针对性地采取有效措施，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，为下一步预算资金安排、完善政策提供参考。

2. 绩效评价对象和范围

本次绩效评价对象是“农村环境卫生整治”项目，共涉及资金

1394.27 万元。本次评价主要以项目决策、过程、产出和效益四个方面进行绩效评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和评价标准

1. 评价原则

评价组在开展本次绩效评价时遵循以下基本原则：

（1）目标导向性原则。绩效评价整个流程以达到评价目的为导向。

（2）科学客观性原则。绩效评估过程讲求客观，不可带有任何主观色彩。

（3）公平公正性原则。绩效评估中，一切以收集到的资料及现实事实为标准。

（4）相关性原则。绩效评价指标与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（5）重要性原则。优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（6）可比性原则。对同类评价对象设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

（7）系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，定量指标量化，定性指标可衡量，系统反映财政支出所产生的经济效益、社会效益、可持续影响等。

（8）经济性原则。通俗易懂、简便易行，数据的获得考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

（9）回避原则。评价工作人员与项目单位无任何利害关系，以确保评价结论的客观公正。

（10）保密原则。评价工作人员，对与项目评价有关的所有信息

资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

2. 评价指标体系

根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、《子洲县财政局关于下达 2023 年部门预算经费的通知》（子财发〔2023〕11 号）、《中共陕西省委陕西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》(陕财办绩【2020】9 号)等办法及制度子洲县财政预算绩效评价中心在原有申报年度预算支出绩效目标基础上，共同修改、设置、制定用于此次绩效评价的指标体系以及相应的评分细则；评价指标设置三级，其中一级指标 4 个，二级指标 13 个，三级指标 26 个（具体指标设置及评价标准详见附件 2）。指标主要从项目决策、过程、产出和效益四个方面进行设置，满分 100 分。

3. 评价方法

本项目进行绩效评价时采用比较法、层次分析法、公众评判法、因素分析法等方法对 2023 年子洲县农业农村局的农村环境卫生整治项目项目的投入、产出和效益做出客观、公正的评价。

（1）比较法：通过比较项目实施产生的实际结果与预定目标，找出差异与不足，对项目的各项绩效目标进行分析与评价。

（2）层次分析法：结合政策文件，制定项目绩效评价指标体系，应用该体系进行评价。

（3）公众评判法：通过开展较为广泛的公众问卷调查和抽样分析，对项目产生的效果进行评判，以评价绩效目标实现程度。

（4）因素分析法：综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

4. 评价标准

本次评价采用定性评价和定量评价相结合的方法，总分值为 100 分，各级指标依据其指标权重确定分值，最终得分由各级评价指标得分加总形成。根据子洲县人民政府办公室《关于印发子洲县财政支出绩效评价结果应用暂行办法的通知》（子政办发【2021】27 号），按照最终得分将绩效评价分为四个等级：

综合得分在 70 分以下为差；

综合得分在 70-79 分（含 70 分）为一般；

综合得分在 80-89 分（含 80 分）为良好；

综合得分在 90-100 分（含 90 分）为优秀。

（三）评价依据

1.《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、《预算法》、《会计法》、《中共陕西省委陕西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》(陕财办绩【2020】9 号)。

2.榆林市下发的财政专项资金管理的有关规章制度和其他规范性文件。《榆林市人民政府<关于全面推进预算绩效管理的意见>的通知》（榆政发【2018】1 号）、《关于落实<中共陕西省委、陕西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见>的通知》（榆办字【2019】129 号）等政策文件。

3.子洲县下发的财政专项资金管理的有关规章制度和其他规范性文件。《子洲县财政局关于全面实施预算绩效管理的实施方案》（子财发【2019】235 号）、《子洲县预算绩效管理实施办法》（子政办发【2019】73 号）、《关于印发<子洲县财政绩效评价暂行办法>的通

知》（子政发【2020】11号）、《关于印发<子洲县财政支出绩效评价结果应用暂行办法>的通知》（子政办发【2021】27号）等政策文件。

4.项目实施方案、可行性研究报告、项目合同等。

5.资金拨付文件及财政绩效事前评估报告。

6.其他相关依据。

（四）绩效评价工作过程

评价组通过广泛收集项目资料并分析项目情况，采用查阅资料、深度访谈与问卷调查相结合的方法收集一手数据，通过对资料分析、研究、总结，运用对比法、逻辑分析法对项目评分，得出项目取得的成绩，指出项目存在的问题，提出相关建议。

2024年1月初，评价组积极与项目单位联系，了解项目概况，包括项目的内容、管理制度、资金流程等，并对相关项目进行了走访调研，数据材料收集等，于2月上旬完成了前期调研工作，明确了绩效评价目的、方法、思路、指标体系、评价标准等。2月下旬到3月上旬，评价组严格按照工作方案经过数据采集、重点复核、问卷调查、社会访谈、数据分析和报告撰写环节，顺利完成了绩效评价工作。

本次财政资金绩效评价工作计划分为四个阶段：

1. 前期准备阶段

为保证本次绩效评价工作顺利开展，充分把控项目风险及项目绩效管理相关工作成果和质量，我组与项目单位沟通落实绩效评价工作的具体要求；此外，我组内部召开绩效评价工作部署会议，成立绩效评价工作组，制定项目工作计划，对评价组成员提出任务、职业道德和保密工作要求。

评价组深入学习了财政支出绩效评价和项目管理方面的制度和政策，学习了项目评价指标体系和项目评价方案，并明确评价工作开展程序及阶段性要求，拟定《农村环境卫生整治项目项目重点绩效评价指标体系及得分表》（附件 2）。

2. 组织实施阶段

评价组按照绩效评价实施方案和绩效评价指标体系，组织赴项目单位调研，现场考察与收集初步资料，采集政策文件、操作办法、管理制度和项目的基本信息等，确定评价的方向、评价的重点等内容；依据评价指标体系搜集项目业务、财务资料，根据需要组织问卷调查和项目调研等工作；对搜集的资料进行分类、整理，开展资金使用情况调查工作；加强与被评价方的信息沟通，召开小型工作推进会，撰写调研阶段情况综合报告。

3. 实地核查

为保证绩效评价数据的真实、完整，此次评价对抽取项目进行实地核查，一方面对项目的档案资料进行现场核查和问询，保证项目资料的真实性；另一方面对项目建设内容进行实地勘察，进一步核实项目的完成程度和完成质量，确保评价结果的客观性。

4. 分析评价

按照制定的绩效评价指标体系，根据收集的资料、访谈与问卷调查等，对各项绩效评价指标进行分析与评价。在前期资料收集、访谈、问卷调查、分析研究、归纳总结的基础上，项目评价小组分工独立撰写项目评价报告，组长负责报告的总攥；与项目单位沟通并修改完善后，形成正式绩效评价报告；根据工作人员评审意见，进一步修改优化评价报告。

5. 评价小组

组 长：钟 明

成 员：张 扬 王 勇 张 东

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

本次绩效评价工作在中心领导的指导下，根据现场评价情况和项目主管单位提供的材料，评价小组认为，子洲县农业局农村环境卫生整治项目对我县农村环境优化和保障农村卫生整洁起到重要作用。但是在质量评估与资金支付中存在一定的滞后性。综合评定，本专项资金的绩效评分为 **91.10** 分，绩效表现为优秀。

（二）评价结论

评价小组在项目资料整理、数据分析、现场调研以及分析评价基础上，并结合农村环境卫生整治项目使用的情况，依据项目绩效评价指标体系进行评分，**2023** 年农村环境卫生整治项目绩效评价综合得分为 **91.10** 分，评价等级为“优秀”。具体评分见下表：

表 1 2023 年农村环境卫生整治项目绩效评价得分表

项目	权重分值	评价得分	得分率
决策指标	20.00	20.00	100.00%
过程指标	20.00	15.25	76.25%
产出指标	30.00	26.00	86.67%
效益指标	30.00	29.85	99.50%
分数合计	100.00	91.10	91.10%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策指标主要包括项目立项、绩效目标、资金投入三方面内容，共细化为 6 个三级指标，权重分 20.00 分，本次评价得分 20.00 分，得分率为 100.00%，评分详细如下：

表 2 项目决策得分情况表

一级指标	二级指标	权重分值	评价得分	得分率
决策指标	项目立项	8.00	8.00	100.00%
	绩效目标	9.00	9.00	100.00%
	资金投入	3.00	3.00	100.00%
合计		20.00	20.00	100.00%

1. 项目立项

该指标分值 8.00 分，本次评价得分 8.00 分。本指标主要从立项依据充分性和项目立项规范性两个方面进行评价。

表 3 项目立项得分情况表

二级指标	三级指标	权重分值	评价得分	得分率
项目立项	立项依据充分性	4.00	4.00	100.00%
	决策程序规范性	4.00	4.00	100.00%
合计		8.00	8.00	100.00%

（1）立项依据充分性：该指标分值 4.00 分，主要考核项目立项是否符合法律法规、社会需求、相关政策以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。该项目根据榆林市关于开展农村人居环境整治工作要求、结合榆林市城市管理执法局《关于进一步做好全市生活垃圾治理工作的通知》要求，推进和深化子洲县农村环卫“三三制”

模式设立；该项目在全县 276 个行政村实施，故属于农业农村局履职范围；该项目符合子洲县农村人居环境整治总体部署，属于县本级财政支持范围；据县 2023 年预算指标登记表查询，该项目无重复，本次评价该指标得 4.00 分。

（2）决策程序规范性：该指标分值 4.00 分，主要考核预算支出申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核立项的规范情况。该项目由县委、县政府部署安排，经过农业局申请，财政局及人大审核后，通过子财发〔2023〕11 号下达，预算支出按照规定的程序申请设立；资金申报文件、材料符合相关要求。事前已经过必要的可行性研究、风险评估、“三重一大”会议、专家论证资料和“三重一大”会议等，本次评价该指标得 4.00 分。

2. 绩效目标

该指标分值 9.00 分，本次评价得分 9.00 分。绩效目标从绩效目标合理性、绩效目标的明确性和绩效目标的全面性三个方面进行评价。

表 4 绩效目标得分情况表

二级指标	三级指标	权重分值	评价得分	得分率
绩效目标	绩效目标合理性	3.00	3.00	100.00%
	绩效目标明确性	3.00	3.00	100.00%
	绩效目标全面性	3.00	3.00	100.00%
合计		9.00	9.00	100.00%

（1）绩效目标合理性：该指标分值 3.00 分，主要考核项目所设定的绩效目标依据是否充分，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。该项目有绩效目标；绩效目标与

实际工作内容相关，预期效益能够正常实现，本次评价该指标得 3.00 分。

（2）绩效目标的明确性：该指标分值 3.00 分，主要考核依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。该项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；指标值设计清晰、可衡量，本次评价该指标得 3.00 分。

（3）绩效目标的全面性：该指标分值 3.00 分，主要考核依据绩效目标设置的绩效指标是否全面有效的反映绩效目标实现情况。该项目总体目标能够完整反映立项文件中的内容，本次评价该指标得 3.00 分。

3. 资金投入

该指标分值 3.00 分，本次评价得分 3.00 分。资金投入从预算编制科学性方面进行评价。

表 5 资金投入得分情况表

二级指标	三级指标	权重分值	评价得分	得分率
资金投入	预算编制科学性	3.00	3.00	100.00%
合计		3.00	3.00	100.00%

预算编制科学性：该指标分值 3.00 分，主要考核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。本项目预算编制经过科学论证；预算确定的资金额与工作任务相匹配，本次评价该指标得 3.00 分。

（二）项目过程情况

项目过程指标主要包括资金管理和组织实施两方面内容，共细化为 9 个三级指标，权重分 20.00 分，本次评价得分 15.25 分，得分率为 76.25%，评分详细如下：

表 6 项目过程得分情况表

一级指标	二级指标	权重分值	评价得分	得分率
过程指标	资金管理	16.00	11.50	71.88%
	组织实施	4.00	3.75	93.75%
合计		20.00	14.25	71.25%

1. 资金管理

该指标分值 16.00 分，本次评价得分 11.50 分。资金管理从招投标情况、资金到位率、资金支付及时率、预算执行率、资金使用合规性、财务制度健全性、财务监控有效性七个方面进行评价。

表 7 资金管理得分情况表

二级指标	三级指标	权重分值	评价得分	得分率
资金管理	招投标情况	3.00	3.00	100.00%
	资金到位率	2.00	2.00	100.00%
	资金支付及时率	2.00	0	0%
	预算执行率	2.00	1.00	50.00%
	资金使用合规性	3.00	1.50	50.00%
	财务制度健全性	2.00	2.00	100.00%
	财务监控有效性	2.00	2.00	100.00%
合计		16.00	11.50	71.88%

（1）招投标情况：该指标分值 3.00 分，主要考核招投标是否合

法、合规、完整。该项目招投标流程完整、合规，资料保存完整，本次评价该指标得 3.00 分。

(2) 资金到位率：该指标分值 2 分，主要考核实际到位资金与计划投入资金的比率，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。该项目计划投入资金 1394.27 万元，实际到位资金 1394.27 万元，资金到位率 100%，于 3 月 22 日到位，到位及时，本次评价该指标得 2 分。

(3) 资金支付及时率：该指标分值 2 分，主要考核是否及时支付，若未及时支付，是否影响项目下一期的开展。截止评价日，该项目于 2023 年 12 月 25 日一次性支付 8 至 10 月费用 3467472 元，未按合同规定及时支付资金，扣 2 分，本次评价该指标得 0 分。

(4) 预算执行率：该指标分值 2 分，主要考核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。截止评价日，按合同规定，应支付 6 个月的托管费用 6934944 万元，但项目单位共支付 3467472 万元，支付率为 50%，扣 1 分，本次评价该指标得 1 分。

(5) 资金使用合规性：该指标分值 3 分，主要考核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。该项目资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金的支付与预算批复用途一致，但未按合同规定方式和金额支付，也不符合合同法相关内容规定，扣 1.5 分，本次评价该指标得 1.5 分。

(6) 财务制度健全性：该指标分值 2 分，主要考核项目实施单位的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。项目单位制定符合实际的财务管理制度和内控制度，账务按规定执行，本次评价该指标得 2 分。

（7）财务监控有效性：该指标分值 2 分，主要考核项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。项目单位就该项目设计了专门的考核办法；该项目绩效监控正常开展，本次评价该指标得 2 分。

2. 组织实施

该指标分值 4.00 分，本次评价得分 3.75 分。组织实施从管理制度健全性、制度执行有效性二个方面进行评价。

表 8 组织实施得分情况表

二级指标	三级指标	权重分值	评价得分	得分率
组织实施	管理制度健全性	2.00	2.00	100.00%
组织实施	制度执行有效性	2.00	1.75	87.50%
合计		4.00	3.75	93.75%

（1）管理制度健全性：该指标分值 2 分，主要考核项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。该项目的实施方案中附有相应的管理制度；在项目合同中附有相关考核制度；该项目已开展绩效自评，本次评价该指标得 2 分。

（2）制度执行有效性：该指标分值 2 分，主要考核项目实施是否符合相关业务管理制度规定，用以考核业务管理制度的有效执行情况。该项目按相关制度执行，但 2023 年 8、9、10 月份未按时开展考核，扣 0.25 分，项目合同书、考核表、政府采购等资料齐全，本次评价该指标得 1.75 分。

（三）项目产出情况

项目产出指标主要包括数量指标、质量指标、时效指标和成本指标四方面内容，共细化为 4 个三级指标，权重分 30 分，本次评价得分 26 分，得分率为 93.75%，评分详细如下：

表 9 项目产出得分情况表

一级指标	二级指标	权重分值	评价得分	得分率
产出指标	数量指标	14.00	14.00	100.00%
	质量指标	6.00	6.00	100.00%
	时效指标	6.00	5.00	83.33%
	成本指标	4.00	1.00	25.00%
合计		30.00	26.00	93.75%

1. 数量指标

该指标分值 14.00 分，本次评价得分 14.00 分。数量指标从农村环卫覆盖率一个方面进行评价。

表 10 数量指标得分情况表

二级指标	三级指标	权重分值	评价得分	得分率
数量指标	农村环卫覆盖率	14.00	14.00	100.00%
合计		14.00	14.00	100.00%

农村环卫覆盖率：该指标分值 14 分，主要考核考核项目实际实施情况与计划实施内容的是否相同。项目设立依据中①项目涉及村庄数量 276 个；②项目对乡镇镇区、农贸市场、村街道口的覆盖率 100%；③保洁各类道路及道路可视范围 50 米内覆盖率 100%；④项目对河道、水塘、沟渠的覆盖率 100%；⑤项目涉及公厕数量 38 座；⑥村级垃圾

桶箱覆盖率 100%；⑦村级农户坡洼生活垃圾监管率 100%；⑧建筑垃圾监管率 100%；⑨乡村“三乱”问题的监管率 100%；⑩重大活动中卫生保洁开展率 100%；⑪重点公共场所（学校、卫生院、供电所等）垃圾清运率 100%；项目实施中各项都有实施，本次评价该指标得 14 分。

2. 质量指标

该指标分值 6.00 分，本次评价得分 6.00 分。质量指标从项目验收合格率一个方面进行评价。

表 11 质量指标得分情况表

二级指标	三级指标	权重分值	评价得分	得分率
质量指标	项目验收合格率	6.00	6.00	100.00%
合计		6.00	6.00	100.00%

项目验收合格率：该指标分值 6 分，主要考核主管单位是否对项目的实施情况开展常规的监督考核，以及对存在问题的整改情况。项目实施中 7 月份于 7 月 27 日考核、8-10 月于 11 月 24 日考核、11 月份于 12 月 4 日考核、12 月份于 24 年 1 月 3 日考核；上月反馈问题，下月考核表无，问题整改到位，上级单位通报及其他人员举报内容及时在考核表中体现，本次评价该指标得 6 分。

3. 时效指标

该指标分值 6.00 分，本次评价得分 5.00 分。时效指标从任务完成及时性一个方面进行评价。

表 12 时效指标得分情况表

二级指标	三级指标	权重分值	评价得分	得分率
------	------	------	------	-----

时效指标	任务完成及时性	6.00	5.00	83.33%
合计		6.00	5.00	83.33%

任务完成及时性：该指标分值 6 分，主要考核用以考核资金预算任务按计划批复规定时间完成情况。该项目的考核 7 月份于 7 月 27 日考核、8-10 月于 11 月 24 日考核、11 月份于 12 月 4 日考核、12 月份于 24 年 1 月 3 日考核，其中 8、9、10 月份未按时考核；上月反馈问题，下月考核表无，问题整改及时；上级单位通报及其他人员举报内容及时在考核表中体现，扣 1 分，本次评价该指标得 5 分。

4. 成本指标

该指标分值 4.00 分，本次评价得分 1.00 分。成本指标从预算控制数一个方面进行评价。

表 13 成本指标得分情况表

二级指标	三级指标	权重分值	评价得分	得分率
时效指标	任务完成及时性	4.00	1.00	25.00%
合计		4.00	1.00	25.00%

预算控制数：该指标分值 4 分，主要考核是否按考核分数支付。经查看考核表及支付单据，7、11、12 月份未按合同支付，8、9、10 月考核在 90 分以上，按合同应支付 3467472 元，已按考核分数完成支付，扣 3 分，本次评价该指标得 1 分。

（四）项目效益情况

项目效益指标主要包括社会效益、生态效益指标、可持续影响指标、受益对象满意度四个方面内容，共细化为 7 个三级指标，权重分 30.00 分，本次评价得分 29.85 分，得分率为 99.50%，评分详细如下：

表 14 项目效益得分情况表

一级指标	二级指标	权重分值	评价得分	得分率
项目效益	社会效益指标	7.00	7.00	100.00%
	生态效益指标	6.00	6.00	100.00%
	可持续影响指标	5.00	5.00	100.00%
	受益对象满意度	12.00	11.85	98.75%
合计		30.00	29.85	99.50%

1. 社会效益

该指标分值 7.00 分，本次评价得分 7.00 分。社会效益指标从对受益农户影响、受益农民影响二个方面进行评价。

表 15 社会效益指标得分情况表

二级指标	三级指标	权重分值	评价得分	得分率
社会效益	受益农户	3.50	3.50	100.00%
	受益农民	3.50	3.50	100.00%
合计		7.00	7.00	100.00%

（1）受益农户：该指标分值 3.5 分，主要考核受益农户数量。据考核组向各乡镇调查，目前共有总户数 100397 户；常驻 30295 户，换算得受益户数 100397 户 > 8 万户，本次评价该指标得 3.5 分。

（2）受益农民：该指标分值 3.5 分，主要考核受益农民数量。据考核组向各乡镇调查，目前共有总人口 278667 人，常驻人口 75642 人，换算得受益人数 177155 人 > 10 万人，本次评价该指标得 3.5 分。

2. 生态效益指标

该指标分值 6.00 分，本次评价得分 6.00 分。生态效益指标从对环境的影响、对村容村貌的影响二个方面进行评价。

表 16 生态效益指标得分情况表

二级指标	三级指标	权重分值	评价得分	得分率
生态效益	对环境的影响	3.00	3.00	100.00%
	对村容村貌的影响	3.00	3.00	100.00%
合计		6.00	6.00	100.00%

(1) 对环境的影响：该指标分值 3 分，主要考核是否能够改善农村环境。通过调查问卷第七、八题统计对农村环境的正面影响为 91.99%，一般影响为 5.75%，反面影响为 2.26%，计算得综合影响为 94.86%，本次评价该指标得 3 分。

(2) 对村容村貌的影响：该指标分值 3 分，主要考核是否对村容村貌的提升有帮助。通过调查问卷第二、三、四题统计对村容村貌的正面影响为 91.75%，一般影响为 4.99%，反面影响为 3.25%，计算得综合影响为 94.25%，本次评价该指标得 3 分。

3. 可持续影响指标

该指标分值 5.00 分，本次评价得分 5.00 分。可持续影响指标从提高环保意识一个方面进行评价。

表 17 可持续影响指标得分情况表

二级指标	三级指标	权重分值	评价得分	得分率
可持续影响指标	提高环保意识	5.00	5.00	100.00%
合计		5.00	5.00	100.00%

提高环保意识：该指标分值 5 分，主要考核能否提高农民的环保意识。问卷调查第九题统计，该项目的实施，能够提高农民环保意识率为 91.67%，未提高率 8.37%，本次评价该指标得 5 分。

4. 受益对象满意度指标

该指标分值 12.00 分，本次评价得分 11.85 分。受益对象满意度指标从工作人员满意度、环卫工人满意度、农村居民满意度三个方面进行评价。

表 18 受益对象满意度指标得分情况表

二级指标	三级指标	权重分值	评价得分	得分率
受益对象满意度	工作人员满意度	3.00	3.00	100.00%
	环卫工人满意度	3.00	3.00	100.00%
	农村居民满意度	6.00	5.85	97.50%
合计		12.00	11.85	98.75%

（1）工作人员满意度：该指标分值 3 分，主要考核工作人员对该项目的满意度。通过调查问卷第十题统计，工作人员对该项目的满意率为 91.78%，一般率为 8.22%，不满意率为 0%，满意度为 95.89%，本次评价该指标得 3 分。

（2）环卫工人满意度：该指标分值 3 分，主要考核环卫工人对该项目的满意度。通过调查问卷第十题统计，环卫工人对该项目的满意率为 96.75%，一般率为 3.25%，不满意率为 0%，满意度为 98.38%，本次评价该指标得 3 分。

（3）农村居民满意度：该指标分值 6 分，主要考核农村居民对该项目的满意度。通过调查问卷第十题统计，农村居民对该项目的满意

率为 80%，一般率为 15%，不满意率为 5%，满意度为 87.5%，扣 0.15 分，本次评价该指标得 5.85 分。

五、存在的问题

（一）考核制度执行不力。

2023 年 7 月 15 日，子洲县农业农村局与陕西景言环卫保洁服务有限公司就子洲县农村环境卫生整治项目签订了服务外包合同，合同附件 1《子洲县农村环卫服务外包考核办法》第三条约定“环卫作业考核由农业农村局牵头、个乡镇及相关部门单位参与负责，每月考核一次”，但 2023 年 8、9、10 月只在 11 月 24 日进行了一次考核。

（二）资金支付不及时。

项目合同第二条，承包期限、合同价款及支付方式中约定“甲方按每月服务质量考核结果按资金比例向乙方拨付费用；拨付时间为次月 20 日前拨付上个月的托管费用”，评价日为 2024 年 1 月 26 日，项目单位应支付 2023 年 7 至 12 月共 6 个月的托管费用，但县农业农村局只于 2023 年 12 月 25 日一次性支付了 8 至 10 月费用 3467472 元，7、11、12 月份并未及时支付。

六、有关建议

（一）严格执行考核制度。

农村环卫事关三农，每年政府一号文件都有提及三农问题，需加强重视。该项目属于服务外包项目，质量全靠平时监督及每月考核，故应制定严谨的考核制度，并严格执行，以防绩效目标无法实现、财政资金浪费。

（二）及时支付相关费用。

习近平总书记曾多次在重大会议中提及营造良好营商环境，榆林

市也就打造良好营商环境出台了《榆林市 2021 年深化“放管服”改革优化营商环境工作要点》等文件，我县也就该问题多次要求各部门单位配合。就该项目所欠费用请尽快按考核标准进行支付，以后每月按合同规定支付代理费用，提高政府公信力，打造良好营商环境。

七、其他需要说明的问题

项目单位应加强财政预算资金绩效评价流程方面的学习，该项目的绩效目标表虽然有设立，但部分指标的指标值设计过为繁琐；项目虽然有绩效监控和绩效自评，但相关业务人员及分管领导对该两项绩效评价不够重视，致使内容流于形式。

附件 1：子洲县环境卫生外包专项资金绩效目标申报表

附件 2：农村环境卫生整治项目项目重点绩效评价指标体系及得分表

附件 3：子洲县农村环境卫生整治购买服务项目调查问卷统计表

附件 4：子洲县农村环境卫生整治乡镇受益人数统计表

附件 1:

子洲县环境卫生外包专项资金绩效目标申报表
(2023 年度)

单位: 万元

项目名称		子洲县环境卫生外包项目		项目负责人及联系电话		叶雄 09127221129	
主管部门		子洲县农业农村局		实施单位		子洲县农业农村局	
资金情况（万元）		年度资金总额：		1394. 27			
		其中：财政拨款			1394. 27		
		其他资金					
总体目标	年度目标						
	目标1：保障全县乡镇村（县城除外）域内道路可视范围 50 米内垃圾（建筑垃圾除外）的清运； 目标 2：应急工作、重大活动、重要检查，配合乡镇完成垃圾清扫、清运。						
绩效指标	一级指标	二级指标		三级指标			指标值
	产出指标	数量指标	保洁人数（人）			≥581	
			清理清运外公里数（公里）			≥1507	
			公厕管理运营数（座）			38	
			管理运营车辆（辆）			≥16	
		质量指标	根据考核组每月考核及上级单位督查、明察暗访结果			90 分以上为优秀，80-90 为优良，60-80 为合格，60 分以下为不合格。	
		成本指标	保洁人员费用（元）			≤958. 76	
			公厕管理运营费用（元）			≤38	
			管理运营车辆费用（元）			≤151. 33	
			保洁费用、日常运营费用（元）			≤126. 9	
			税金费用、利润（元）			≤119. 28	
		时效指标	完成时间			2023 年 12 月底	
	效益指标	经济效益指标	增加农民就业岗位，配备保洁员，因地制宜（人）			≥584	
		社会效益指标	受益农户户数（万户）			≥8	
			受益人口数（万人）			≥10	

		生态效益指标	环境卫生得到有效改善	有效改善
			村容村貌有所提升	有所提升
	满意度指标	服务对象满意度指标	社会满意度	≥90%

附件 2:

农村环境卫生整治项目项目重点绩效评价指标体系及得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分依据
决策 (20分)	预算支出决策(项目立项) (8分)	项目立项依据充分性	4	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,用以反映和考核立项的依据情况。	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(1分); ②项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需(1分); ③项目是否属于县级财政的支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则(1分); ④项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复(1分)。	4	
		决策程序规范性	4	预算支出申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核立项的规范情况。	评价要点: ①预算支出是否按照规定的程序申请设立(2分); ②资金申报文件、材料是否符合相关要求(1分); ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、“三重一大”会议等(1分)。	4	
	绩效目标 (9分)	绩效目标合理性	3	预算支出所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核预算支出绩效目标与预算支出实施的相符情况。	评价要点: ①预算支出是否有绩效目标(1分); ②预算支出绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1分); ③预算支出预期产出效益和效果是否符合正常的绩效水平,是否与预算确定的预算支出投资额或资金量相匹配(1分)。 注:若①不满足得分标准,则该项指标得0分。	3	

		绩效指标明确性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核预算支出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，且与目标任务数符合（1.5分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1.5分）。	3	
		绩效指标全面性	3	依据绩效目标设置的绩效指标是否全面有效的反映绩效目标实现情况。	评价要点： ①绩效指标是否全面、有效地反映绩效目标（1.5分）； ②绩效指标设置是否存在避重就轻或指标值不合理的情况（1.5分）。	3	
	资金投入（3分）	预算编制科学性	3	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（1.5分）； ②预算确定的资金额是否与工作任务相匹配（1.5分）。	3	
过程 (20分)	资金管理 (16分)	招投标情况	3	招投标是否合法、合规、完整。	评价要点： ①招投标流程是否合规、完整（1.5分）； ②招投标资料是否保存完整（1.5分）。	3	
		资金到位率	2	实际到位资金与计划投入资金的比率，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。	评价要点： ①资金到位率100%，且按规定时间及时到位（2分）； ②其他情况，在按满分乘以到位率计算得分的基础上，综合考虑未全额到位、未及时到位的原因等因素核定最后得分。	2	
		资金支付及时率	2	是否及时支付，若未及时支付，是否影响项目下一期的开展。	评价要点： 出现一次因未及时支付而使下一期不能按时开展的情况扣1分，扣完为止。	0	未按规定支付
		预算执行率	2	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。	评价要点： 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 =100%得2分，未达到100%的按比例得分，超过100%的，每超过10个百分点，扣0.01分，扣完为止。 备注：考核结余资金能够及时与财政对接处理也属于支出范	1	支付率50%

					围。		
		资金使用合规性	3	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（1分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1分）； ③是否符合预算支出预算批复规定的用途（0.5分）； ④资金支出是否符合合同约定（0.5分）。	1.5	资金未按合同支付
		财务制度健全性	2	项目实施单位的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务制度（1分）； ②资金账务处理是否符合相关财务会计制度的规定（0.5分）； ③内控制度是否建立（0.5分）。	2	
		财务监控有效性	2	项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的监控机制（1分）； ②是否按时开展绩效目标监控（1分）。	2	
	组织实施 (4分)	管理制度健全性	2	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核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业务管理制度（1分）； ②项目绩效自评组织情况（0.5分）； ③是否建立有有效的考核制度（0.5分）。	2	
		制度执行有效性	2	项目实施是否符合相关业务管理制度规定，用以考核业务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业务管理规定（1分）； ②考核制度是否在严格执行（包括考核时间和内容）（0.5分）； ②项目合同书、考核表、政府采购等资料是否齐全并及时归档（0.5分）。	1.75	3个月未及时考核

项目产出（30分）	数量指标（14分）	农村环卫覆盖率	14	考核项目实际实施情况与计划实施内容的是否相同。	评价要点： ①项目涉及村庄数量 276 个； ②项目对乡镇镇区、农贸市场、村街道口的覆盖率 100%； ③保洁各类道路及道路可视范围 50 米内覆盖率 100%； ④项目对河道、水塘、沟渠的覆盖率 100%； ⑤项目涉及公厕数量 38 座； ⑥村级垃圾桶箱覆盖率 100%； ⑦村级农户坡洼生活垃圾监管率 100%； ⑧建筑垃圾监管率 100%； ⑨乡村“三乱”问题的监管率 100%； ⑩重大活动中卫生保洁开展率 100%； ⑪重点公共场所（学校、卫生院、供电所等）垃圾清运率 100%。	14	
	质量指标（6分）	项目验收合格率	6	主管单位是否对项目的实施情况开展常规的监督考核，以及对存在问题的整改情况。	评价要点： ①考核是否正常开展； ②考核中反馈问题是否整改； ③上级单位通报或其他人员举报相关内容是否在考核内容中体现。 出现一次为否扣 1 分。	6	
	时效指标（6分）	任务完成及时性	6	用以考核资金预算任务按计划批复规定时间完成情况。	评价要点： ①考核开展是否及时； ②考核发现问题整改是否及时； ③上级单位通报或其他人员举报内容是否及时在考核表中体现。 出现一次为否扣 1 分。	5	部分月份考核不及时
	成本指标（4分）	预算控制数	4	是否按考核分数支付。	评价要点： ①每次支付金额是否按考核得分相关。 ②出现一次不相关扣 1 分。	1	3 个月未支付

项目效益(30分)	社会效益(7分)	对农村人口的影响	3.5	受益农户数量	受益农户8万户以上。	3.5	
			3.5	受益农村人口数量	受益农村人口10万人以上	3.5	
	生态效益指标(6分)	对环境的影响	3	是否能够改善农村环境	是否能够改善农村环境，根据调查问卷评定该分值。	3	综合影响为94.86%
		对村容村貌的影响	3	是否对村容村貌的提升有帮助	是否对村容村貌的提升有帮助，根据调查问卷评定该分值。	3	综合影响为94.25%
	可持续影响指标(5)	提高环保意识	5	能否提高农民的环保意识。	能否提高农民的环保意识，根据调查问卷评定该分值。提高率90%以上得满分，50%以下不得分，50%到90%按比例打分。	5	提高率91.67%
	受益对象满意度(12分)	工作人员满意度	3	工作人员对该项目的满意度	根据调查问卷评定该分值。满意度在90%以上时满分，其余根据计算比例乘以该项指标基础分得出评分(满分3分)。	3	满意度为95.89%
		环卫工人满意度	3	环卫工人对该项目的满意度	根据调查问卷评定该分值。满意度在90%以上时满分，其余根据计算比例乘以该项指标基础分得出评分(满分3分)。	3	满意度为98.38%
		农村居民满意度	6	农村居民对该项目的满意度	通过走访或问卷调查，了解受益农民对项目总体满意程度。满意度在90%以上时满分，其余根据计算比例乘以该项指标基础分得出评分(满分6分)。	5.85	满意度为87.5%
			100			91.1	

附件 3：

子洲县农村环境卫生整治购买服务项目调查问卷统计表

题号	1			2		3			4		5		
题目	你的工作是？			你乡镇镇区、农贸市场、村庄主干道、村组道路（巷道）路面及两侧可视范围 50 米以内的垃圾和漂浮物，有无专人清理？		你村附近的高速公路和铁路围栏以外的垃圾有无专人清理？			你村河道、水塘、沟渠两侧的坡洼处的垃圾是否有人治理？		你村主干道两侧的排水沟垃圾是否有人清理？		
选项	A. 工作人员	B. 环卫工人	C. 农民	A. 定时清理	B. 无人清理	A. 有人清理	B. 无人清理	C. 我村没有经过的高速公路和铁路	A. 有人治理	B. 无人治理	A. 有人清理	B. 无人清理	C. 我村的主干道两侧没有排水沟
选择数	73	154	60	278	9	239	5	43	272	15	264	9	14
占比	25. 44%	53. 66%	20. 91%	96. 86%	3. 14%	83. 28%	1. 74%	14. 98%	94. 77%	5. 23%	91. 99%	3. 14%	4. 88%

题号	6			7			8			9		10		
题目	你村的垃圾桶（箱）表面及周围的保洁是否有人负责？			你家（或周围）的生活垃圾桶（箱）是否有人负责收集清运？			你家产生的生活垃圾如何处理？			你现在的环保意识较上年是否有提高？		你对农村环卫项目的实施整体满意度是？		
选项	A. 有人负责	B. 无人负责	C. 我村无垃圾桶（箱）	A. 定时清运	B. 无人负责	C. 我村无垃圾桶（箱）	A. 直接倒在路边或其他空地	B. 直接倾倒后填埋	C. 倒在垃圾箱内，有人统一收运	A. 提高	B. 未提高	A. 满意	B. 一般	A. 满意
选择数	270	7	10	272	4	11	9	22	256	277	10	264	20	3
占比	94. 08%	2. 44%	3. 48%	94. 77%	1. 39%	3. 83%	3. 14%	7. 67%	89. 20%	96. 52%	3. 48%	91. 99%	6. 97%	1. 05%

附件 4:

子洲县农村环境卫生整治乡镇受益人数统计表

序号	乡镇名称	总人口		其中：常驻人口	
		户数	人数	户数	人数
1	电市（含李孝河、水地湾）	11166	27550	2964	5961
2	瓜园则湾	2729	6921	782	1355
3	何家集	5965	16750	1868	5604
4	淮宁湾	6107	20616	2360	7106
5	槐树岔	4680	10400	765	1600
6	老君殿	4570	13151	1741	3613
7	马岔	5143	12962	1476	2996
8	马蹄沟	12231	36366	4122	12368
9	苗家坪	14408	36312	3602	9078
10	裴家湾	6000	20000	2000	7000
11	三川口	8931	23920	2443	4399
12	双湖峪	4743	13167	1837	4594
13	驼耳巷	5573	15234	1467	2721
14	周家砭（含高家坪）	4577	13500	1610	4391
15	砖庙	3574	11818	1258	2856
合计		100397	278667	30295	75642