兴县林业局

兴县城区南北两山可视山体绿化工程

安保配套项目

财政支出绩效自评报告

一、项目基本情况

**（一）项目概况**

**1. 立项背景**

2009年11月山西省委在全省林业工作会议上提出“大刀实施生态兴省战略建设山川秀美新山西”的奋斗目标，随后出台了系列意见、决定等，提出要加快“绿化山西”。2011年制定了《山西省林业生态建设总体规划纲要（2011-2020年）》，纲要是“绿化山西”战略的实施纲领，是实施“绿化山西”的宏伟目标的省域蓝图，要实现这一宏伟目标，须由各市、县通力合作，尤其是兴县这样生态脆弱的区域，必须按照纲要的要求，大力造林绿化，弥补历史欠账，在至2020年的较短时期，完成各级林业主管部门按照纲要和其他计划分配的造林绿化任务，努力使大地增绿、环境增色、林业增效、农民增收，以实际行动支撑“绿化山西”宏伟目标的实现。

“十三五”规划纲要指出，未来5年，我国将“以提高环境质量为核心，以解决生态环境领域突出问题为重点，加大生态环境保护力度，提高资源利用效率，为人民提供更多优质生态产品，协同推进人民富裕、国家富强、中国美丽。”

1. **项目立项依据**

（1）兴县人民政府常务会议纪要（[2020]14次）；

（2）兴县行政审批服务管理局关于对《兴县城区南北两山可视山体绿化工程夜游配套项目可行性研究报告》的批复（兴审管审发〔2020〕211号）；

（3）兴县行政审批服务管理局关于对《兴县城区南北两山可视山体绿化工程夜游配套项目初步设计》的批复（兴审管审发〔2020〕256号）；

（4）兴县行政审批服务管理局关于同意变更《兴县城区南北两山可视山体绿化工程夜游配套项目》名称的批复（兴审管审函〔2021〕7号）

（5）其他相关政策性文件。

1. **项目的主要内容**

该项目内容包括灯光系统、广播音响系统、视频监控系统、报警系统以及机房控制系统。其中：

灯光系统布置于商业广场、呼应道、烽火台、兴南院、祥瑞阁，包括亮化灯具布置、亮化配电、控制；

广播音响系统布置于整个公园道路、商业广场、兴南院、云影间、祥瑞阁，采用CEO-PA数字公共广播系统，系统为总线式结构；

视频监控系统布置于祥瑞阁、云影阁、兴南院、室外，系统分为前端监控资源采集、视频传输、后端平台组建等3部分，整个系统采用全网络数字视频监控架构，前端都采用高清网络摄像机进行视频采集；

报警系统布置于祥瑞阁、云影阁、兴南院、室外，购置安装报警立柱20台，立杆组件20根，6寸球机20台；

机房控制系统位于门楼现有办公室，它是整个系统的管理、存储、控制、显示中心，购置安装各类设备150台（套、对、个）。

1. **项目资金使用及财务管理**

（1）资金拨付情况

2021年兴县财政局实际拨付兴县林业局“兴县城区南北两山可视山体绿化工程安保配套项目”资金321.53万元，资金到位率100.00%。

（2）资金使用情况

2021年兴县林业局“兴县城区南北两山可视山体绿化工程安保配套项目”资金实际支出321.53万元。

（3）财务管理情况

兴县林业局为规范和加强项目管理，提高资金使用效益，保证项目资金使用的合法性、合理性，根据国家、省、市有关规定和文件精神，同时严格按照资金使用要求做到专款专用。严禁挤占、挪用、截留、滞留项目资金。

1. **项目组织和管理**

兴县林业局为强化项目管理，使用好项目资金，保障政策切实落地。对项目资金的使用范围、申报及审核流程进行了规范。通过开展绩效考评，建立激励机制和问责制度，把目标责任制落到实处，保证资金安全性、规范性、有效性。对事前、事中、事后全过程监督，建立资金、项目监督责任制和责任追究制，不定期开展专项检查，对弄虚作假、挤占、截留、挪用、套取和不作为、乱作为等行为要严肃追责。

**（二）项目绩效目标**

项目拟在南山公园实施夜游配套项目。届时，公园将不仅在白天为居民提供闲暇休憩的场所，更能在夜间为居民提供富有参与性和互动性的游憩场地，延长公园的服务时间。

因此项目的建设能够有效增加当地居民的社会福利，提高人民的幸福感，并通过夜间活动场所的增加，使人与人之间的关系更趋和谐。

二、绩效评价工作开展情况

**（一）绩效评价目的**

通过实施绩效自评，了解兴县城区南北两山可视山体绿化工程安保配套项目的资金使用情况、项目实施情况以及取得的综合绩效，全面反映财政资金产出效益和结果的经济性、效率性、效益性和公平性，及时发现项目管理中存在的问题，总结项目实施经验，进一步加强和规范项目资金管理，完善项目和资金管理办法，为指导预算编制和申报绩效目标，优化财政支出结构提供决策参考和依据，以保证项目资金使用管理的规范性、安全性和有效性。

**（二）绩效评价原则、依据及方法**

**1. 绩效评价原则**

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量分析与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效自评由财政部门、项目单位根据评价对象的特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则。绩效自评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。

1. **绩效评价依据**

（1）《中华人民共和国预算法》（2014修正）；

（2）《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（财预〔2018〕167号）；

（3）《项目支出绩效评估管理办法》（财预〔2020〕10号）；

（4）国务院办公厅《关于转发财政部、国务院爱卫办、国家发展改革委〈扶贫项目资金绩效管理办法〉的通知》（国办发〔2018〕35号）；

（5）山西省财政厅 山西省扶贫开发办公室 山西省发展和改革委员会 山西省民族事务委员会 山西省农业厅 山西省林业厅关于印发《财政专项扶贫资金管理办法》的通知（晋财农〔2017〕124号）；

（6）中共山西省委 山西省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39 号）；

（7）其他有关预算管理制度、资金及财务管理办法、财务会计资料、项目验收（评价、决算、稽查、检查）报告、相关行业政策、行业标准及专业技术规范、预算下达相关文件等。

**3. 绩效评价方法**

（1）比较分析法

通过对绩效目标与实施效果的比较、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

1. 因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

1. 公众评判法

通过专家评估、访谈、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。由于该项目是兴县林业局的重要民生工程，无法直接用指标计量其效益，为客观测定专项资金的使用效果，本次评价采取对利益相关方全覆盖的方式，随机走访受益群众了解项目情况及对项目的满意程度。同时对项目主管领导进行访谈，最后进行综合分析，以评价其效益。

**（三）绩效评价指标体系**

绩效评价指标体系是绩效评价工作的核心，主要包括评价指标的设计原则、评价指标及指标值的确定、权重设定、证据收集方法等。

**1.绩效评价指标设计原则**

绩效评价指标是指衡量绩效目标实现程度的考核工具。绩效评价指标体系的构建是一项复杂的系统工程，也是绩效评价的重点和难点。要构建科学、合理的绩效评价指标体系，除了要遵循指标甄选的一般原则外，还要根据项目的目标和任务，从影响项目实现的效益情况把握绩效指标体系构建的思路，项目绩效评价指标体系的构建主要遵循的原则如下：

（1）科学性原则

科学性原则主要体现在可重复操作上，无论评价主体是谁，不管什么时候评价，对同一项目的评价结论应该是基本相同的，评价指标要能够表达项目的内涵。

（2）系统性原则

各评价指标之间要有一定的逻辑关系，一定层级的绩效评价指标必须与同一层级的绩效评价目的相一致，要从不同的侧面反映项目实施的主要特征和状态，并能体现出项目未来的发展趋势。

（3）可操作性原则

充分考虑数量及指标量化的难易程度，每个评价指标应该概念确切、含义清楚、信息集中、数据资料容易获得，计算范围明确，计算方法简明易懂，尽量利用现有的规范标准及统计资料。

（4）定量和定性相结合原则

根据指标的特殊性和复杂性，以定量指标为主，定性指标为辅，既有定量数据，又进行定性分析。

**2.评价指标的确定**

参考财政部财政项目支出绩效评价指标体系框架，结合项目的实际情况及项目绩效评价原则，构建兴县林业局2021年度兴县城区南北两山可视山体绿化工程安保配套项目的绩效自评指标体系。本指标体系共分为三级：一级指标包括投入、产出、效益和满意度指标。二级指标包括全年预算执行率、数量、质量、时效、成本指标、经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响和服务对象满意度指标。三级指标根据不同二级指标及不同项目的实际情况增设指标内容。

**3.评价指标的权重或分值设定**

综合考虑以上因素，评价设定的各类指标权重为：投入指标10分、产出指标50分、效益指标30分、服务对象满意度指标10分；二级指标分值由绩效评价工作组依据各指标的重要性集体研究确定，具体评分根据评分标准确定。

**4.评定等级**

依据《财政支出项目绩效评价操作指南》，将评分结果类型分为优、良、中、差。60分以下为差，60分（含）-80分为中，80分（含）-90分为良，90分（含）以上为优。

1. **绩效自评工作过程**
2. **收集、审核资料**

根据2021年兴县林业局资金项目的具体情况，在全面收集资料的基础上，根据经审核后的评价工作方案，对已收集的资料进行分类整理、审查和分析。

（1）通过查询项目相关资料，熟悉有关方面的国家政策、法律、法规及部门规章，了解项目相关的政策规定，检查项目相关的审批资料、财务资料、管理制度、会议记录和工作总结，抽查与项目相关的招投标资料、合同资料、验收资料，对财务资料反映的预算资金收支活动的合规性以及项目实施过程和组织管理的有效性进行检查。

（2）根据评价对象的具体情况向预算部门和资金使用单位收集相关资料，并设计相关表格，对收集的资料进行整理、分类、分析，提出补充资料。

1. **现场勘察**

根据评价对象的特点和提供的数据资料，进行实地考察验证。

（1）收集整理财政资金支出情况、财务管理状况、目标完成情况以及实施效果的介绍，核实相关资料。

（2）从项目利益相关方中确定访谈对象，包括项目的管理人员、实施人员、项目受益者及参与者。根据调查的内容范围和主要问题，设计访谈提纲并开展访谈，获取绩效评价业务需要的基础资料。

（3）根据项目的具体情况设计社会公众问卷调查表，并按照一定的问卷数量开展问卷调查，对回收的问卷数据进行整理与分析，将问卷汇总结果作为确定社会公众满意度的依据。

（4）调研结束后对现场调研记录进行整理与分析，形成综合评价的基础数据。

1. **综合评价**

根据现场评价工作取得的资料，依据评价工作方案确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象进行全面的定量、定性分析和综合评价，形成评价结论。

1. **撰写报告**

根据单位的绩效评价情况，撰写绩效自评报告。

三、项目绩效体系指标分析

本次绩效评价指标体系按照逻辑分析法，从“投入”、“产出”、“效益”和“满意度指标”4 个维度进行构建。

**1. 投入**

投入指标从项目资金执行情况方面进行考察，投入指标分值共计10分，本项目实际得分10分：

1. A11全年预算执行率

兴县林业局2021年度兴县城区南北两山可视山体绿化工程安保配套项目全年预算金额3,215,300.00元，全年支出金额3,215,300.00元。执行率=全年支出金额/全年预算金额=3,215,300.00 /3,215,300.00\*100.00%=100.00%。

依据项目支出绩效自评得分规则，项目资金全年预算执行率得10分。

**2. 产出**

产出指标从数量、质量、时效和成本四个方面进行考察，产出指标分值共计50分，本项目实际得分50分，详见下表：

表2-1产出指标评分情况表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 得分 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| B产出 | B1数量指标 | B11灯光系统 | 4 | 4 |
| B12广播音响系统 | 4 | 4 |
| B13视频监控系统 | 4 | 4 |
| B14报警系统 | 4 | 4 |
| B15机房控制系统 | 4 | 4 |
| B2质量指标 | B21验收合格率 | 10 | 10 |
| B3时效指标 | B31完成及时性 | 10 | 10 |
| B4成本指标 | B41预算成本完成率 | 10 | 10 |
| 合 计 | | | 50 | 50 |

1. B11灯光系统

兴县林业局“兴县城区南北两山可视山体绿化工程安保配套项目”灯光系统计划布置于商业广场、呼应道、烽火台、兴南院、祥瑞阁五处景区，实际项目内容已按标准完成。依据项目支出绩效自评得分规则，灯光系统得4分。

1. B12广播音响系统

兴县林业局“兴县城区南北两山可视山体绿化工程安保配套项目”计划布置于整个公园道路、商业广场等地满足降低噪声美化环境要求，实际项目内容已按标准完成。依据项目支出绩效自评得分规则，广播音响系统得4分。

（3）B13视频监控系统

兴县林业局“兴县城区南北两山可视山体绿化工程安保配套项目”计划在南山公园景区的入口，收银区域，服务区域，重点风景区域，人流密集区域，停车场，重点道路等地方安装合适数量的高清网络摄像机，以便于实时了解南山公园景区情况。实际项目内容已按标准完成。依据项目支出绩效自评得分规则，视频监控系统得4分。

（4）B14报警系统

兴县林业局“兴县城区南北两山可视山体绿化工程安保配套项目”计划购置安装20台报警立柱。实际项目内容已按标准完成。依据项目支出绩效自评得分规则，报警系统得4分。

（5）B15机房控制系统

兴县林业局“兴县城区南北两山可视山体绿化工程安保配套项目”计划购置安装各类设备150台。依据项目支出绩效自评得分规则，机房控制系统得4分。

（6）B21验收合格率

兴县林业局“兴县城区南北两山可视山体绿化工程安保配套项目”项目建设内容均已通过验收。依据项目支出绩效自评得分规则，项目验收合格率得10分。

（7）B31完成及时性

兴县林业局“兴县城区南北两山可视山体绿化工程安保配套项目”项目已按照计划时间开工并完工。依据项目支出绩效自评得分规则，项目完成及时性得分10分。

（8）B41预算成本完成率

兴县林业局“兴县城区南北两山可视山体绿化工程安保配套项目”项目预算资金321.53万元，实际支付资金321.53万元，预算成本完成率100.00%。预算成本完成率10分。

1. **效益**

效果指标从经济效益、社会效益、生态效益和可持续影响四个方面进行考察，效果指标分值共计30分，本项目实际得分23分，详见下表：

表3-1 效果指标评分情况表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 得分 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| C效果 | C1项目效果 | C11经济效益 | 7 | 0 |
| C12社会效益 | 7 | 7 |
| C13生态效益 | 8 | 8 |
| C14可持续影响 | 8 | 8 |
| 合 计 | | | 30 | 23 |

1. C11经济效益

兴县林业局“兴县城区南北两山可视山体绿化工程安保配套项目”项目的实施，将明显改善生态环境，增强区域森林生态服务功能，产生较明显的社会和生态效益、民生效益，无较明显的经济效益。依据项目支出绩效自评得分规则，经济效益得0分。

1. C12社会效益

兴县林业局通过实施“兴县城区南北两山可视山体绿化工程安保配套项目”项目，能够有效增加当地居民的社会福利，提高人民的幸福感，并通过夜间活动场所的增加，使人与人之间的关系更趋和谐。产生的社会效益较好。依据项目支出绩效自评得分规则，社会效益得7分。

1. C13生态效益

兴县林业局“兴县城区南北两山可视山体绿化工程安保配套项目”项目的实施，在改善公园硬质设施的基础上，进行园林景观的提升，将会很大程度上改善园林区生态环境。依据项目支出绩效自评得分规则，生态效益得8分。

1. C14可持续影响

兴县林业局“兴县城区南北两山可视山体绿化工程安保配套项目”项目的实施，将明显改善生态环境，增强区域森林生态服务功能，必将产生较强的可持续影响。依据项目支出绩效自评得分规则，可持续影响得8分。

1. **服务对象满意度**

D11服务对象满意度

服务对象满意度考核服务对象对项目实施效果的满意程度，该指标采取问卷调查的方式，问卷调查采取对利益相关方全覆盖的方式，通过随机抽查方式发放问卷50份，实际收回50份调查问卷。其中：46份非常满意、4份满意。

依据项目支出绩效自评得分规则，满意度等级从非常满意到不满意的权重分别为100%、80%、50%、0，项目满意度＝（非常满意数\*100%+满意数\*80%+一般数\*50%+不满意数\*0）/调查问卷回收总数\*100%。

依据项目支出绩效自评得分规则，服务对象满意度 \*10为服务对象满意度最终得分。项目满意度98.40%，服务对象满意度得9.84分。

四、评价结论及评价结果应用建议

**（一）评价结论**

本次绩效评价按照综合评分分级：综合评分采用百分制，分为四个等级：优（得分≧90），良（90＞得分≥80），中（80＞得分≥60），差（得分＜ 60 分）。

兴县林业局“兴县城区南北两山可视山体绿化工程安保配套项目”项目绩效评价得分为92.84分，评价等级为“优”。

**（二）评价结果应用建议**

兴县林业局认真贯彻县委工作会议精神。在项目实施中探索典型经验示范带动，进一步落实主体责任。做到责任明确，分工明确。对工作开展得好、资金使用效益高的项目，在分配财政资金时给予奖励和倾斜。对不作为、乱作为等行为，严肃追究相关人员责任，做到财政资金使用的精准、安全、高效，确保如期完成每一项工作任务。

五、主要经验及做法

兴县南北两山绿化工程安保配套项目的实施，将不仅在白天为居民提供闲暇休憩的场所，更能在夜间为居民提供富有参与性和互动性的游憩场地，延长公园的服务时间。更能够有效增加当地居民的社会福利，提高人民的幸福感，并通过夜间活动场所的增加，使人与人之间的关系更趋和谐。

（此页无正文）

附件：项目支出绩效自评表

兴县林业局

2022年X月XX日