

台山市 2021 年 1-6 月财政支出“台山市下豆坑生活 垃圾卫生填埋场工程”绩效跟踪评价报告

广东省公共事务与社会治理研究会

二零二一年九月八日

目 录

| | |
|-------------------------|---|
| 一、项目概况..... | 3 |
| (一) 项目简介..... | 3 |
| (二) 项目资金投入支出情况..... | 3 |
| 二、项目绩效情况..... | 4 |
| (一) 项目绩效目标实现情况..... | 4 |
| (二) 项目绩效情况分析..... | 5 |
| 三、问题和建议..... | 5 |
| (一) 主要问题..... | 5 |
| (二) 改进建议..... | 6 |
| 四、跟踪评价情况及评价结论..... | 7 |
| 附表 1：项目绩效跟踪评价小组意见表..... | 8 |

一、项目概况

（一）项目简介

项目起止时间：2019 年——2021 年

项目跟踪时间：2021 年 1 月——6 月

项目主要内容：下豆坑垃圾填埋场建设第二分区，工程建设内容包括生活垃圾填埋场场地构建、防渗系统、地下水导排、地表水导排、填埋气体导排和渗滤液收集处理系统等。建设规模占地面积 44000 平方米，填埋场库容约 120 万立方米，设计使用年限 8.7 年，总投资约 2500 万元，资金来源为市财政资金解决。建成后可以有效解决全市生活垃圾无害化处理，较大提高全市卫生生活环境。

（二）项目资金投入支出情况

根据预算下达文件，项目 2021 预算总额 500 万元，截至跟踪日期（2021 年 6 月 30 日），实际支出（执行）资金 559.2 万元，年度预算执行率 111.8%，项目已超支。

本项目 1-6 月财政资金实际到账 500 万元，实际支付 559.2 万元，预算序时进度执行率为 111.8%，预算支出序时进度超预算。

预算资金支出情况见下表：

预算资金支出情况表

金额单位：万元

| 序号 | 具体支出内容 | 金额（万元） |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

| | | |
|---|------------|--------|
| 1 | 预付工程款（第三批） | 117.47 |
| 2 | 填埋场工程 | 441.73 |
| | 合计 | 559.20 |

二、项目绩效情况

（一）项目绩效目标实现情况

1、项目绩效目标

完成下豆坑生活垃圾填埋场一期第二分区填埋场库容约120万 m³，2#调节池库容为20000立方米，包括场地构建、防渗系统、地下水导排、地表水导排、填埋气体导排和渗滤液收集处理系统等，达到生活垃圾卫生填埋标准。

2、绩效指标实现情况

根据台山市2021年市本级部门预算项目绩效目标批复表对应绩效指标如下表所示：

| | 指标名称 | 指标值 | 1-6月指标值完成情况 |
|----|--------------|----------|-----------------|
| 产出 | 库容建设 | 120万立方 | 120万立方 |
| | 2#调节池库 | 20000立方米 | 未提供项目验收材料 |
| | 渗滤液处理收集和废气道排 | 100% | 未提供项目验收材料 |
| | 环场道路 | 100% | 未提供项目验收材料 |
| | 工程验收合格率 | 100% | 100%（未提供项目验收材料） |
| | 环保验收合格率 | 100% | 未提供项目验收材料 |

| | | | |
|----|---------------|--------|---------------|
| | 完工及时率 | 100% | 未提供项目验收材料 |
| 效益 | 生活垃圾处理率 | 100% | 垃圾分类再利用工作尚未启动 |
| | 生活垃圾处理填埋日处理量 | 650 吨 | 650 吨 |
| | 项目建成后环境改善完成率 | 100% | 未提供对应佐证材料 |
| | 项目建成后环境改善持续情况 | ≥8.7 年 | 未提供对应佐证材料 |
| | 上级部门满意度 | ≥90% | 无佐证 |
| | 社会公众满意度 | ≥90% | 无佐证 |

（二）项目绩效情况分析

1. 项目资金使用已经超出预算。项目 2021 预算总额 500 万元，截至跟踪日期，实际支出（执行）资金 559.2 万元，已超支 59.2 万元。

2. 项目实际绩效与目标的差异情况：根据项目单位提供的问效表显示，项目已顺利实施。

三、问题和建议

（一）主要问题

1. 自评工作随意。项目单位提供的问效表中的绩效指标，与市本级部门预算项目绩效目标批复表中的绩效指标不一致。问效表中项目单位仅填写了 4 个，而批复表中有 13 个。这种不按照要求而随意填写绩效指标的情况，显示出项目单位自评工作的随意，不符合绩效管理的要求。

2. 佐证材料未完整提供，个别指标未实施。根据批复表中 13 个指标，项目单位大部分未提供项目验收材料，或未提供对应佐证材料，两个满意度指标未实施。初评后项目单位的解释是验收数据还在核对。

3. 项目资金使用已经超出预算。项目 2021 预算总额 500 万元，截至跟踪日期，实际支出资金 559.2 万元，已超支 59.2 万元。但自评资料未说明超支的原因及超支金额的来源。初评后，项目单位已提供说明，超支的原因是工程施工最终的结算是按照工程进度结算，根据实际工程进度向财政申请增加资金 59.2 万元。

(二) 改进建议

1. 加强目标实施，按要求填写绩效目标和指标。根据财政部关于贯彻落实《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，建议项目单位高度重视绩效工作，按要求设置及填写绩效目标和指标，并加强绩效目标的实施。

2. 建议项目单位按照市本级部门预算项目绩效目标批复表中的绩效指标一一对应提供佐证材料。尤其两个满意度指标，需做好问卷设计工作，在项目实施结束后及时按要求完成调查。

3. 加强项目资金管理。建议项目单位加强项目资金管理，做好资金支付及管理，并说明超支的原因及资金的来源。初评后，项目单位已说明超支的原因及资金的来源。

四、跟踪评价情况及评价结论

通过本次绩效评价，本项目绩效评价等级为良，年度财政支出绩效评价专家小组评分表详见附表 1。

附表 1:

项目绩效跟踪评价小组意见表

| 序号 | 一级指标 | 二级指标 | 评分标准 | 专家评分 | 扣分说明 |
|----|-----------|--------------|--|------|--|
| 1 | 资金管理(40分) | 资金使用进度(30分) | 制订了具体的资金使用计划(5分),没有具体的资金使用计划但有合同规定的资金支付的(3分),没有制定具体的资金使用计划也没合同规定的(0分) | 5 | |
| 2 | | | 1. 资金按照预算计划支出实现率达 95%-100% (25分); 2. 资金按照预算计划支出实现率达 80%-94% (20分); 3. 资金按照预算计划支出实现率达 60%-79% (15分); 4. 资金按照预算计划支出实现率达 40%-59% (10分); 5. 资金按照预算计划支出实现率达 20%-39% (5分); 6. 资金按照预算计划支出实现率 20%以下 (0分)。 备注:资金的预算计划支出率,按制定的资金使用计划或合同确定的支付规定计算,两者都没有的,按时间进度计算。 | 25 | |
| 3 | | 资金使用合规性(10分) | 1. 没有出现截留、挤占、挪用项目资金情况(10分); 2. 截留、挤占、挪用项目资金情况达资金总额 20%以下(7分); 3. 截留、挤占、挪用项目资金情况达资金总额 21%-40%(5分); 4. 截留、挤占、挪用项目资金情况达资金总额 41%-60%(2分); 5. 截留、挤占、挪用项目资金情况达资金总额 60%以上(0分)。 | 10 | |
| 4 | 项目绩效(60分) | 经济性(5分) | 1. 资金使用与预算计划无任何偏差(5分); 2. 资金使用超出预算计划 20%以内或低于预算计划(3分); 3. 资金使用超出预算计划 20%以上(0分)。 | 3 | 超支 11% |
| 5 | | 组织性(5分) | 自评组织工作完善,及时提供自评材料(5分); 自评材料提供不及时、不齐全酌情扣 1-3分; 自评材料报送不及时、不齐全,经催办仍未补齐(0分)。 | 2 | 大部分指标无有效佐证 |
| 6 | | 绩效指标(50分) | 1. 此栏必须填具体指标值并文字描述该项指标应达到的预期值,否则该指标按起评分的 50%计算。 2. 项目指标按预期计划完成 100%得满分;按预期计划完成 90-99%得该项分值的 90%;按预期计划完成 80-89%得该项分值的 80%;按预期计划完成 70-79%得该项分值的 70%;按预期计划完成 60-69%得该项分值的 60%;按预期计划完成 10-59%得该项分值的 50%;按预期完成率为 10%以下不得分。 | 35 | 未按要求一一填写指标。且大部分指标无匹配性佐证,两个满意度指标无实施,酌情按 70%计分 |

总分： 80 分

[优 (90-100) 良 (80-89) 中 (70-79) 低 (60-69) 差 (60 以下)]