

襄垣县浊漳南源水环境提升综合整治工程事前绩效评估报告

项目名称：襄垣县浊漳南源水环境提升综合整治工程

实施单位：长治市生态环境局襄垣分局

目 录

一、项目基本情况	3
(一) 项目立项背景	3
(二) 项目立项依据	3
(三) 项目主要内容	3
(四) 项目资金构成	4
(五) 项目绩效目标	4
二、评估工作开展情况	5
(一) 评估目的	5
(二) 评估对象	5
(三) 评估范围	5
(四) 评估原则	5
(五) 评估方式	5
(六) 评估方法	6
(七) 评估实施时间	6
(八) 评估思路	7
(九) 评估等级	8
三、综合评估情况	8
(一) 总体评估结论	8
(二) 评估指标分析	9
四、存在的问题	16
五、相关建议	16
六、其他需要说明的问题	16

襄垣县浊漳南源水环境提升综合整治 工程项目事前绩效评估报告

为全面贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕 34 号）、《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）关于“全面实施预算绩效管理”的要求，长治市生态环境局襄垣分局对襄垣县浊漳南源水环境提升综合整治工程项目进行了事前绩效评估。现将有关情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目立项背景

为有效提升我县小蛟断面水质，结合水污染防治中央、省项目库，我局实施了襄垣县浊漳南源水环境提升综合整治工程建设。

（二）项目立项依据

关于襄垣县浊漳南源水环境提升综合整治工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复（襄审管专发〔2021〕38 号）；

（三）项目主要内容

1、西源河大桥东侧至甘村下游汇流处：包括拦蓄构筑物工程、表面流人工湿地、水平潜流人工湿地及相应的引水排水渠道等。最终形成约 82000m²（123 亩）的生态湿地，处理规模为 10 万 m³/d；2、西源河大桥西侧，包括坝体拦截工程、表面流人工

湿地出水入河，经整理形成约 21600m²（32.4 亩）的生态湿地，处理规模为 86400m³/d。

（四）项目资金构成

资金来源于上级专项和县级财政。

（五）项目绩效目标

1. 总体目标

通过项目的实施，保障小蛟断面水质稳定达标地表三类。

2. 具体目标

（1）数量目标

共涉及 2 处人工湿地。

（2）质量要求

水质量指标数据达到地表三类。

（3）时效目标

2024 年完成工程建设完成

（4）成本目标

总成本控制在 8255.49 万元以内。

（5）效益目标

通过项目实施，提高社会对生态环境保护的参与程度。

（6）满意度目标

沿线群众满意度达到 90%以上。

（7）预算执行率

资金使用额度达到预算资金 100%。

二、评估工作开展情况

（一）评估目的

通过项目的事前绩效评估，进行科学客观论证，将事前评估结果作为项目进入项目库的必备条件。

（二）评估对象

本次绩效评估对象为襄垣县浊漳南源水环境提升综合整治工程项目。

（三）评估范围

长治市生态环境局襄垣分局襄垣县浊漳南源水环境提升综合整治工程的评估范围包括项目的立项必要性、实施方案有效性、筹资合规性、投资经济性和绩效目标合理性五个方面。

（四）评估原则

1. 绩效导向。事前评估以绩效导向和成本控制理念为出发点，以投入、产出和效果为评估重点，注重成本效益，对项目决策进行综合评估。

2. 科学规范。事前评估应通过规范的程序，采用定性与定量相结合的方法，通过多种途径和手段充分收集证据资料，保证评估结论科学可信。

3. 客观公正。事前评估应公开、公平、公正，评估主体要实事求是、公平合理地进行评估，利益相关方不得影响评估过程及评估结果。

（五）评估方式

事前评估方式包括召开座谈会、专家咨询等方式。

1. 召开座谈会。评价工作组通过组织项目实施单位及其他相关人员或专家座谈，对评估项目集中发表意见和建议。

2. 专家咨询。对于专业性较强、评估中对相关问题存在疑难点时，聘请业务、管理等专家参与评估论证和咨询工作，提供专业技术支持。

（六）评估方法

事前评估方法包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法及其他评估方法。

1. 成本效益分析法。以最小成本获得最大收益为目标，将预期的投入与预期产出、效益进行关联性分析。评估工作中通过获取项目的工程概算和预期效益进行成本效益测算分析评估。

2. 比较法。将绩效目标与预期实施效果、历史情况、不同部门和地区同类财政支出安排情况进行比较，对襄垣经济技术开发区运转经费项目进行评估。

3. 因素分析法。指通过全面统计影响绩效目标实现和实施效果的内外因素，综合分析内外因素对绩效目标实现的影响程度，对襄垣经济技术开发区运转经费项目进行评估。

4. 公众评判法。指通过专家评估、抽样调查等方式，对相关情况提供咨询意见和结论支撑的评估方法。

（七）评估实施时间

本次事前绩效评估实施时间为 2023 年 11 月。

（八）评估思路

1. 指标体系设计的总体思路。参照绩效评估的基本原理、原则和项目特点，对项目立项必要性、实施方案有效性、筹资合规性、投资经济性和绩效目标合理性 5 个维度对项目进行评估。

2. 绩效评估指标体系。遵循相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则，形成襄垣县浊漳南源水环境提升综合整治工程项目事前绩效评估指标体系，其中一级指标 5 个，二级指标 14 个，三级指标 22 个。项目指标体系及各项指标得分权重如下表 2-1：

表 2-1 襄垣县浊漳南源水环境提升综合整治工程项目事前绩效
评估指标体系

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重
A 项目立项必要性	30	A1 项目合规性	10	A11 项目政策合规性	10
		A2 政策相关性	10	A21 项目设立与政策相关性	10
		A3 职能相关性	4	A31 项目设立与职能相关性	4
		A4 需求相关性	6	A41 项目需求迫切性	4
				A42 服务对象明确性	2
B 项目实施方案有效性	20	B1 实施内容明确性	8	B11 实施主体明确性	3
				B12 实施内容匹配性	5
		B2 实施计划可行性	4	B21 实施方案（计划）合理性	2

		B3 过程控制有效性	2	B22 保障条件充分性	2
				B31 管理制度健全性	1
				B32 程序履行规范性	1
		B4 项目成熟度	6	B41 前期手续完整性	4
				B42 项目预期进度	2
C 项目筹资合规性	15	C1 筹资可行性	10	C11 资金来源渠道合规性	5
				C12 资金筹措程序规范性	5
		C2 筹资合理性	5	C21 资金申请合理性	5
D 项目投资经济性	20	D1 投资合理性	10	D11 投资规模匹配性	10
		D2 成本控制措施有效性	10	D21 财务管理制度健全性	5
				D22 成本构成合理性	5
E 绩效目标合理性	15	E1 目标明确性	10	E11 绩效目标完整性	5
				E12 绩效目标相关性	5
		E2 目标合理性	5	E21 绩效目标细化量化程度	5
合计	100		100		100

（九）评估等级

评估结果量化为百分制综合评分，并按照综合评分进行分级，综合评分为 90（含）以上的为“建议予以入库”、70（含）至 90 分为“建议调整完善后入库”、70 分以下为“建议本年度不予入库”。

三、综合评估情况

（一）总体评估结论

长治市生态环境局襄垣分局襄垣县浊漳南源水环境提升综合整治工程项目评估得分 94 分，评估等级为“建议予以入库”，评估指标得分情况见下表 3-1：

表 3-1 浊漳南源水环境提升综合整治工程评估指标得分情况

指标	项目立项 必要性	项目实施方 案有效性	项目筹资 合规性	项目投资 经济性	绩效目标合 理性	合计
权重	30	20	15	20	15	100
得分	30	17	15	18	14	94
得分率	100.00%	85%	100%	90%	93.33%	94.00%

(二) 评估指标分析

1. 项目立项必要性

项目立项必要性指标主要从项目合规性、政策相关性、职能相关性和需求相关性 4 个方面进行评估。项目立项必要性指标权重分 30 分，实际得分 30 分，得分率为 100%。具体见下表 3-2：

表 3-2 项目立项必要性指标得分情况

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	得分	得分率
A 项目立项 必要性	30	A1 项目合规性	10	A11 项目政策合规性	10	10	100%
		A2 政策相关性	10	A21 项目设立与政策相关性	10	10	100%
		A3 职能相关性	4	A31 项目设立与职能相关性	4	4	100%
		A4 需求相关性	6	A41 项目需求迫切性	4	4	100%
				A42 服务对象明确性	2	2	100%
				合计			

(1) A11 项目政策合规性。本指标主要评估项目是否符合政策要求。通过查看资料，该项目符合《中华人民共和国城乡规划法》（第 74 号主席令）、《襄垣县县城总体规划 2012-2030》、《襄垣县国民经济和社会发展“十二五”规划纲要》和 2019 年中

共中央办公厅、国务院办公厅《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》要求。项目主体及有关主要负责人未被中国人民银行纳入征信系统黑名单，未被人民法院列为被执行人。本指标得分 10 分，得分率为 100%。

(2) A21 项目设立与政策相关性。本指标主要评估项目设立是否与国家、山西省以及相关行业宏观政策相符。通过查阅相关资料，该项目符合现阶段水污染防治政策，紧扣县政府重点工程精神，本指标得分 10 分，得分率为 100%。

(3) A31 项目设立与职能相关性。本指标主要评估项目设立是否与部门单位职能、规划及当年重点工作相符。通过核实相关资料。该项目的设立与单位职能和业务范围相关相符。该项目与当年总体规划、重点工作相符。本指标得分 4 分，得分率为 100%。

(4) A41 项目需求迫切性。本指标主要评估项目是否具有现实需求，需求是否迫切。为保障小蛟断面水质稳定达标，项目建设需求明确、迫切。本指标得分 4 分，得分率为 100%。

(5) A42 服务对象明确性。本指标主要评估项目是否有明确的服务对象。根据可行性研究报告，本项目建成后，将提升我县小蛟断面水质，拉动经济发展，扩大就业，转变经济发展方式，增强招商引资的竞争力，服务对象和受益群体明确，未发现与相关部门内部项目重复。本指标得分 2 分，得分率为 100%。

2. 项目实施方案有效性

项目实施方案有效性指标主要从实施内容明确性、实施计划可行性、过程控制有效性和项目成熟度 4 个方面进行评估。项目实施可行性指标权重分 20 分，实际得分 17 分，得分率为 85%。具体见下表 3~3:

表 3-3 项目实施方案有效性指标得分情况

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	得分	得分率
B 项目实施方案有效性	20	B1 实施内容明确性	8	B11 实施主体明确性	3	3	100%
				B12 实施内容匹配性	5	5	100%
		B2 实施计划可行性	4	B21 实施方案（计划）合理性	2	2	100%
				B22 保障条件充分性	2	2	100%
		B3 过程控制有效性	2	B31 管理制度健全性	1	1	100%
				B32 程序履行规范性	1	1	100%
		B4 项目成熟度	6	B41 前期手续完整性	4	1	25%
				B42 项目预期进度	2	2	100%
合计					20	17	85%

(1) B11 实施主体明确性。本指标主要评估项目实施主体是否明确，长治市生态环境局襄垣分局为项目实施主体，项目单位的重大事项根据“三重一大”决策机制进行审批执行，根据可行性研究报告提出项目实施方案。本指标得分 3 分，得分率为 100%。

(2) B12 实施内容匹配性。本指标主要评估项目的实施内容是否明确、具体。通过查阅项目相关资料，对项目的建设内容

进行了明确，项目建设内容与绩效目标相匹配。本指标得分 5 分，得分率为 100%。

(3) B21 实施方案（计划）合理性。本指标主要评估项目实施方案是否完整、规范、合理，具有可操作性和可实现性。通过核实、询问，项目的实施严格执行国家各项政策要求，项目组织机制健全。本指标得分 2 分，得分率为 100%。

(4) B22 保障条件充分性。本指标主要评估项目实施方案相关保障措施是否可行。据了解，项目单位组织管理制度健全，具备有经验的人员，项目资金通过县级财政预算资金作为支撑，基础条件均得到保障。本指标得分 2 分，得分为 100%。

(5) B31 管理制度健全性。本指标主要评估项目的管理制度是否完备。根据收集的相关资料，项目单位制定了《项目管理制度》、《招标管理制度》、《合同管理制度》、《项目资金管理制度》等，管理制度健全。本指标得分 1 分，得分率为 100%。

(6) B32 程序履行规范性。本指标主要评估项目过程控制是否能对项目实施提供有效支撑，监督机制是否完备。通过查看项目相关资料，该项目申报、审批程序规范，执行过程中相关措施、监督机制完备且充分发挥作用，项目监督人员具备相应的资质条件，为项目实施提供了保障。本指标得分 1 分，得分率为 100%。

(7) B41 前期手续完整性。本指标主要评估项目各项前期手续是否完备。通过查阅核实资料，其中部分子项目前期办理相

关手续存在滞后性。本指标扣 3 分，得分 1 分，得分率为 25%。

(8) B42 项目预期进度。本指标主要评估项目的预期施工进度和资金安排是否能保障项目顺利进行。资金方面由财政预算资金投入。能够保障项目顺利进行。 本指标得分 2 分，得分率为 100%。

3. 项目筹资合规性

项目筹资合规性指标主要从筹资可行性和筹资合理性 2 个方面进行评估。项目筹资合规性指标权重分 15 分，实际得分 15 分，得分率为 100%。具体见下表 3-4：

表 3-4 项目筹资合规性指标得分情况

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	得分	得分率
C 项目筹资合规性	15	C1 筹资可行性	10	C11 资金来源渠道合规性	5	5	100%
				C12 资金筹措程序规范性	5	5	100%
		C2 筹资合理性	5	C21 资金申请合理性	5	5	100%
合计					15	15	100%

(1) C11 资金来源渠道合规性。本指标主要评估项目筹资来源渠道是否符合相关规定。本项目资金由财政预算资金投入，来源渠道符合国家相关法律法规规定。本指标得分 5 分，得分率

为 100%。

(2) C12 资金筹措程序规范性。本指标主要评估项目资金筹措程序是否科学规范。我单位对项目进行了评估，程序规范，资料完整。本指标得分 5 分，得分率为 100%。

(3) C21 资金申请合理性。本指标主要评估项目资金的申请额度是否科学合理。资金来源明确，列入财政预算。本指标得分 5 分，得分率为 100%。

4. 项目投资经济性

项目投资经济性指标主要从投资合理性、成本控制措施有效性、风险可控性 3 个方面进行评估。项目投资经济性指标权重分 20 分，实际得分 18 分，得分率为 90%。具体见下表 3-5：

表 3-5 项目投资经济性指标得分情况

一级指标	权 重	二级指标	权重	三级指标	权重	得分	得分率
D 项目投资经济性	20	D1 投资合理性	10	D11 投资规模匹配性	10	9	90%
		D2 成本控制措施有效性	10	D21 财务管理制度健全性	5	5	100%
				D22 成本构成合理性	5	4	80%
合计					20	18	90%

(1) D11 投资规模匹配性。本指标主要评估项目投资计划是否合理以及与实际需求是否相匹配。项目投资概算经过测算，

年度申请资金与项目进度匹配，但除财政资金外，无其他替代筹资渠道。本指标扣 1 分，得分 9 分，得分率 为 90%。

（2）D21 财务管理制度健全性。本指标主要评估项目是否制定了财务管理制度、资金管理方法及成本控制制度。项目单位依据预算管理办法及长治市生态环境局襄垣分局财务收支管理办法等制度管理项目资金，规范项目收支。 本指标得分 5 分，得分率为 100%。

（3）D22 成本构成合理性。本指标主要评估项目成本的构成是否合理。通过查看项目概算，成本构成合理，但未形成一套有效的成本控制方案。本指标扣 1 分，得分 4 分，得分率为 80%。

5. 绩效目标合理性

绩效目标合理性指标主要从目标明确性和目标合理性 2 个方面进行评估，绩效目标合理性指标权重分 15 分，实际得分 14 分，得分率为 93.33%。具体见下表 3-6：

表 3-6 绩效目标合理性指标得分情况

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	得分	得分率
E 绩效目标合理性	15	E1 目标明确性	10	E11 绩效目标完整性	5	5	100%
				E12 绩效目标相关性	5	5	100%
		E2 目标合理性	5	E21 绩效目标细化量化程度	5	4	80%
合计					15	14	93.33%

（1）E11 绩效目标完整性。本指标主要评估项目是否设定了完整的绩效目标。通过查看相关资料，项目绩效目标明确，对

具体目标的表述准确，绩效目标清晰，能完整反映项目相关情况。本指标得分 5 分，得分率为 100%。

(2) E12 绩效目标相关性。本指标主要评估项目设定的绩效目标是否与部门长期规划目标、年度工作目标一致，是否与项目高度相关。本项目设定的一级指标和二级指标与项目相关，与项目需求基本匹配。本指标得分 5 分，得分率为 100%。

(3) E21 绩效目标细化量化程度。本指标主要评估项目设置的绩效目标细化量化的程度。根据项目绩效目标申报表，该项目设定的绩效相关目标的描述也较笼统。本指标扣 1 分，得分 4 分，得分率为 80%。

四、存在的问题

长治市生态环境局襄垣分局襄垣县浊漳南源水环境提升综合整治工程项目的实施，绩效目标不明确，且没有进行细化、量化，也未形成体系化指标，造成对绩效管理、绩效监控的无章可循，弱化了绩效管理环节。

五、相关建议

建议项目实施单位提高对绩效管理的认识，明确绩效目标。完善绩效管理体系，增强绩效管理水平和发挥财政预算资金的效益。

六、其他需要说明的问题

报告使用范围：本报告仅限于襄垣县浊漳南源水环境提升综合整治工程事前绩效评估使用，不作为项目实施单位其他用途。

长治市生态环境局襄垣分局

2023 年 11 月 10 日