

2022 年度岳麓区农业农村局农村垃圾治理等 5 个专项项目支出绩效评价报告

根据《中共中央国务院关于全面落实预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）、《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算支出绩效评价管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕7号）、《湖南湘江新区管理委员会财政金融局关于开展2023年财政支出重点绩效评价工作的通知》（湘新财函〔2023〕8号）等有关规定和要求，湘江新区财政金融局组建绩效评价工作组，对原长沙市岳麓区农业农村局（以下简称“区农业农村局”）2022年度专项资金支出实施了绩效评价，现将评价情况报告如下：

一、评价实施情况

此次评价过程中，评价人员采用定量分析和定性分析相结合的方法，从项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四个方面进行综合评价。根据项目的实际情况，绩效评价工作组实施了资料审阅、账务核实、抽查支付记录、询问、分析计算以及现场调查等必要的评价程序。2022年度区农业农村局专项资金支出项目个数为5个，实际支出总额3,958.30万元。绩效评价工作组按照重要性原则对其中的3个项目进行了现场评价，现场评价项目支出涉及资金3,027.56万元，现场评价项目数量占项目总数的60%，现场评价项目支出占项目实际支出总额的76.49%。

二、项目基本情况

（一）项目主要内容及绩效目标

1.农村户用无害化卫生厕所改（新）建维护项目

农村户用无害化卫生厕所改（新）建维护项目，主要用于加大农村户用无害化厕所改（新）建力度，着力解决农村户用厕所数量不足、卫生较差、管理缺失以及改（新）建厕所后期维护等问题，建设“岳麓人居”信息系统。

项目建设内容及绩效目标：非无害化户厕动态清零，完善厕所管护长效机制，提高厕所粪污无害化处理和资源化利用水平。

2.农村垃圾治理项目

农村垃圾治理项目，主要用于农村垃圾分类和回收，集中处理。

项目建设内容及绩效目标：健全“农户源头分类减量、保洁人员上门回收、村集中二次细分、区统筹分类处理”的农村生活垃圾分类减量体系和工作机制，完成省、市验收检查，不断提升人民群众的卫生意识、环保意识，助力乡村生态文明。

3.有害生物防治项目

有害生物防治项目主要用于确保森林资源生态安全，有效防控松材线虫病等疫情。

项目建设内容及绩效目标：完成全区有害生物防治各项业务工作。

三、项目资金情况

（一）项目总体预算安排及实际执行情况

区农业农村局 2022 年度下达专项资金总额 4,065.50 万元，截

至 2022 年底，区农业农村局累计使用 3,958.30 万元，整体预算执行率为 97.36%，具体明细情况见下表：

单位：万元

序号	项目名称	预算下达	实际支出	结转结余	预算执行率
1	农林畜牧专项经费	1,563.50	1,465.78	97.72	93.75%
2	乡振-农村垃圾治理	1,026.00	1,026.00	0.00	100.00%
3	林长制-有害生物防治	876.00	866.52	9.48	98.92%
4	乡振-农村户用无害化卫生厕所改（新）建	600.00	600.00	0.00	100.00%
合计		4,065.50	3,958.30	107.20	97.36%

（二）现场评价项目资金管理及使用情况

区农业农村局制定了《长沙市岳麓区农业农村局项目资金管理办法》《岳麓区农业农村局机关财务管理工作制度》等规定，用于规范资金的使用和管理。项目资金拨付审批程序为：由业务部门填写《资金拨付分配单》《财政农业专项资金报账单》和《资金付款申请表》，附上相关报账资料（原始凭证正规发票、财政拨款收据、相关文件等），经项目主管业务科室复核、分管副局长、局长等签字同意后上报区政府分管领导审批（上级专项资金无需执行此流程），再向财政局业务科室报送涉农专项资金使用申请单。

四、项目管理制度建设和执行情况

区农业农村局制定了《长沙市岳麓区 2021 年度松材线虫病防控实施方案》《岳麓区农村人居环境常态化管理评比工作方案》《岳麓区农村治厕工作实施方案》等，对松材线虫病防控、农村人居环境、厕所治理方面规定了检查、验收、结算评审、决算评审等必要监管措施。相关管理制度基本得到执行。

五、项目建设实施情况

纳入本次绩效评价项目建设实施情况如下：

（一）农村户用无害化卫生厕所改（新）建维护项目

2022 年度，农村户用无害化卫生厕所改（新）建维护项目实际使用资金总额为 1,135.05 万元，其中，农村户用无害化卫生厕所改造 735.08 万元，主要用于对 2020 年 7 月 23 日前建设的无害化厕所 2200 元/座标准补助，2020 年 7 月 23 日后按新国标要求建设的无害化厕所 2520 元/座标准补助；厕所运行管护经费 369.16 万元，按 120 元/座的标准对改（新）建的无害化卫生厕所进行维护；岳麓人居平台数据录入 13.82 万元，按 5 元/座的标准将改（新）建的无害化卫生厕所信息录入至岳麓人居系统；岳麓人居信息系统开发费用 17 万元。

（二）农村垃圾治理项目

农村垃圾治理根据岳麓区人民政府区长办公会议纪要（〔2018〕17 号），同意按照 10 万元/村的标准安排农村生活垃圾分类减量示范村建设补助经费，按照大村(户籍户数>1000 户)15 万元/村/年、小村(户籍户数<1000 户)10 万元/村/年的标准安排维护运行补助经费；每年对农村垃圾治理工作按街道进行评比，评比分为月评比、季度评比和年度总评，即每月对 5 个街镇农村人居环境管理工作情况进行检查评分，每季度综合月评比结果进行季度排名，年底综合 1 至 4 季度评比结果进行年度总评。

（三）有害生物防治项目

2022 年度，有害生物防治项目实际使用资金总额为 866.52 万元，其中松材线虫病防治 856.56 万元，黄脊竹蝗防治 9.96 万元。通过聘请第三方专业防治公司开展全区范围内松材线虫病防控和

竹蝗防治工作，包括辖区内所有枯死松木的除治；采用飞机防治、打孔注药等措施完成松材线虫病媒介昆虫（松褐天牛）防治和竹蝗无人机防治工作。

六、项目的产出成果及效益情况

从总体情况看，纳入本次绩效评价的项目采取的措施及成效概述如下：

（一）扎实推进农村“厕所革命”

一是完善改厕方案。制定《岳麓区农村治厕工作实施方案（补充方案）》，文件明确了组织机构、进度安排、程序、资金安排等。二是明确项目奖补资金标准。旧标户厕奖补标准为 2200 元/座，新国标实施以后户厕奖补标准为 2520 元/座。三是落实质量监管措施。委托长沙远诚工程咨询有限公司负责区级治厕项目的验收工作。四是保障新建厕所的后期维护，按照 120 元/座的标准将维护管护经费拨付至各街镇。出台《湖南湘江新区改（新）建农村户用无害化卫生厕所后期运行维护管理办法》，明确各街道（镇）按属地管理原则为改厕设施运行维护管理工作的责任主体。根据实际情况制定辖区内设施维护运行的具体工作方案并实施、监督。五是加强宣传发动。组织开展农村“厕所革命”宣传，结合农村人居环境整治村庄清洁行动，宣传农村改厕的意义、相关政策及厕所使用管护知识，调动广大群众参与改厕的自觉性、积极性和主动性。

（二）逐步完善农村人居环境整治工作

一是每月对坪塘街道、含浦街道、莲花镇、雨敞坪镇、学士街道进行农村人居环境常态化管理工作评比考核，把农村人居环境

境整治工作纳入全区绩效考核体系，强化日常督查和月度、季度、年度考核，建立健全考核奖惩制度，对工作推进不力、未完成年度目标任务的，严格追究责任。二是 2022 年湘江新区农村人居环境工作获得中共湖南省委农村工作领导小组农村人居环境优秀县市区的表彰和 2022 年长沙市政府农村人居环境工作督查激励；所辖的坪塘街道获得长沙市农村人居环境常态化管理工作优秀乡镇。

（三）认真开展林业有害生物防治工作

区农业农村局在 3 月底前对全区范围内枯死松木进行择伐清理，并对后续发现的零星死亡松树做好“即死即清”。在 4 月份对防治公司的疫木除治工作进行区级自查。在 5 月上中旬和 7 月上中旬连续开展 2 次无人机施药防治。在 6 月底前配合完成除治工作市级复查和省级核查。在全年度加强涉木单位和个人的监管，打击违法违规加工、经营和使用疫木的行为。加强日常监测，及时发现、准确鉴定、及时报告疫情。同时做好 4 月份的春季和 10 月份的秋季松材线虫病普查，全面掌握疫情发生情况和防控成效，为科学决策和制定下一年度防控工作方案提供支撑。竹蝗防治在 7 月对 5000 余亩发生区域开展无人机施药防治，降低了虫口密度。2022 年岳麓区枯死（含濒死、感病、疑似、衰弱）松木清理 46488 株，质量合格率 94.7%；竹蝗防治 5383 亩。有效防治疫情扩散，降低疫情危害，降低竹蝗虫口密度，保障森林资源生态安全。

七、存在的问题

本次绩效评价发现存在如下项目管理相关问题：

（一）有害生物防治项目 2022 年绩效目标未完成

根据《2020-2022 年松材线虫病综合防控项目合同》要求，2022 年枯死松树发生数量应在上年度基础上下降 40%，实际只下降了 1.64%，根据第三方验收报告指出，总体绩效达标，2022 年度绩效目标未完成，离合同约定的目标差距较大。

（二）农村环境治理有待加强

一是垃圾治理考核不到位，根据坪塘街道办事处与湖南鹤城环境管理有限公司签订的 2022 年度生活垃圾清运服务协议，按照《坪塘街道生活垃圾垃圾收运服务考核标准》15 条标准进行考核，但实际仅在项目验收书上显示验收合格，支付合同款，并未严格按照考核标准定期对垃圾清运工作进行考核。

二是部分村落保洁员未按标准配齐，如坪塘街道，白泉村常住户数为 2071 户，配备的保洁人员为 10 人，未达到 150 户/人的要求。

（三）厕所改（新）建维护未到位

一是厕改系统数据更新不及时，不到位。根据现场实地查看和查询资料，发现系统中部分厕改信息和实际不相符，如 2020-4-2-308 号化粪池，该户初始安装时由于选址原因，导致无法使用，于 2022 年进行了整改，恢复使用，但岳麓区人居管理平台中依旧是整改修复前的图片和资料。又如雨敞坪镇嵇家山村罗卫户的化粪池的实际编号为 2020-4-2-6，但系统上的编号为 2020-4-2-15；我们将部分台账与系统对比，发现台账上编号为 2020-4-2-817 号化粪池，系统中无该编号。

二是个别改厕被破坏或无法使用，现场检查发现编号为 2020-3-208，该厕所连接管道断开，粪池直接灌入泥土；

2020-4-3-309/2020-4-3-642 两户化粪池在初步安装后由于选址的原因，进行重新选址安装，后被居民破坏，无法使用。

三是未对化粪池进行按期检查，经现场询问和查看资料，部分村落未严格执行《农村三格式户厕运行维护规范》的规定，对化粪池定期进行检查。

四是部分粪池周围未设立警示标志。经现场查看，部分粪池周围未设置警示标志，且部分化粪池池盖缺失，以及化粪池连接管道裸露在外，易造成人畜损害，存在一定的安全隐患。

（四）厕改规划未到位，造成财政资金浪费

建设之初，缺乏规划，均为满足浇灌菜园的需要，化粪池大部分都建在农户菜园附近，由于管道过短或者管道铺设不便等原因，导致厕所未接入化粪池，使得原来选址建造的化粪池无法发挥其功能，造成化粪池变成水池或闲置；各村每年对这些存在问题的化粪池进行逐步排查，再根据实际情况进行整改，主要整改方式为重新选址新建和接管，造成了财政资金重复投入和人力的浪费，根据街道提供的资料，仅雨敞坪镇 2022 年因重新建造和接管整改的资金投入达 108.76 万元。

（五）个别资金未及时拨付到位

垃圾分类建设维护资金，按每个涉农村庄 15 万/年发放，其中坪塘街道一共 5 个涉农村庄，截至评价日，仍有两个村庄资金尚未拨付到位。

（六）项目预算绩效管理有待加强

一是绩效目标设置不规范，如有害生物防治项目的绩效目标为“完成全区有害生物防治各项业务工作”，未能反映项目应达

到的数量、质量、时效、成本及预期效益。二是未将绩效目标细化为具体的绩效指标，如农村户用无害化卫生厕所改（新）建项目的绩效目标为“非无害化户厕动态清零，完善厕所管护长效机制，提高厕所粪污无害化处理和资源化利用水平”，而未设置对应的绩效指标。三是绩效评价报告不完善，绩效自评问题和建议比较笼统，未根据项目实际情况针对性提出问题建议。

八、相关建议

针对上述存在的问题，提出如下相关建议：

（一）优化项目运行监控，发挥财政资金效益

应严格按照资金使用方向、合同约定目标，加强项目成果的监管，根据实际情况，找出松材线虫病防治绩效完成率低的原因，及时调整用药或防控方式，保证项目效果，提高财政资金使用效益，而不是简单地按比例扣除合同费用。

（三）严格落实相关项目制度要求

一是严格按合同约定的考核标准逐一落实，并保留相关考核验收资料。二是增加保洁人员数量，按照规定落实保洁人员配备要求。三是分街道，分村落分组对厕改系统数据进行核对，对编号，图片等各类信息进行比对。对有异动的信息，及时录入系统，保证厕改系统信息与实际情况的一致性。四是加强对村民的教育以及厕改工作宣传，出台相关规章制度，对于恶意破坏厕改的，应责令其赔偿，政府不再出资建设，由村民自行出资建设。五是严格按照《农村三格式户厕运行维护规范》的规定，定期对化粪池进行检查，并做好相关检查记录。六是对于部分化粪池池盖缺失以及化粪池连接管道裸露在外的，及时采取补缺、掩埋等措施。

（四）强化项目过程管理，确保项目建设质量

提升项目管理能力，主管部门和项目实施单位要深入研究，加强部门沟通协调，及时征求群众意见，做好规划，保障建设后的实用性。

（五）加快资金拨付进度，确保资金及时到位

建议农业农村局快资金拨付进度，确保资金及时到位，以满足垃圾分类建设维护的需要。

（六）细化量化绩效目标，提高绩效自评报告的编制能力

一是细化量化绩效目标，考虑从二个方面着手，其一，明确绩效标准。应当着眼被评价事项的历史标准、行业标准和计划标准，细化量化各事项绩效目标。其二对于能量化的尽力量化，不能量化要尽力细化，不能量化细化的尽力流程化，做到评价证据充分适当。二是提高绩效自评报告的编制能力。明确责任部门，确定专人负责自评报告编制，认真做好单位绩效自评工作，并严格把控绩效自评结果的真实性、准确性和及时性。

九、综合评价情况及评价结论

原长沙市岳麓区农业农村局建立了项目管理制度，基本完成2022年度目标任务，但仍存在部分项目预算管理、绩效管理、项目过程管理不到位等问题。本次绩效评价针对项目决策、项目管理、项目产出和项目效益四个方面进行了综合评价，项目综合评分83.64分，评价等次为良。

湘江新区财政金融局

2023年9月18日