

2023年度阜沙镇财政支出项目预算绩效评审意见表

评审机构	广州捷诚信息咨询有限公司	
项目单位	中山市阜沙镇城市建设和管理局	
项目名称	大件垃圾偷倒的工业垃圾外运处理经费	
申请预算金额(元)	1300000	
项目用途与范围	为处理本镇各村在“干净整洁村”和“三清三拆三整治”等各项整治行动中产生大量垃圾和杂物，确保镇村堆放的大件垃圾能及时清运处理，避免大量的垃圾积存造成安全隐患和发生安全事故而实施本项目。该项目2021年、2022年均经本镇党委会同意实施，现申请2023年继续实施本项目，并划拨大件垃圾偷倒的工业垃圾外运处理经费。	
相关政策与实施依据文件	未能提供相关政策与实施依据文件。	
评审小组意见		
同意立项 ()	暂缓立项 (<input checked="" type="checkbox"/>)	不同意立项 ()
第三方核定预算金额(元)	768000	
项目绩效总体结论	<p>(一) 项目必要性： 项目实施是为了避免大量的垃圾积存造成安全隐患和发生安全事故，确保镇村财产安全、生命安全，属于民生项目，有立项的必要。</p> <p>(二) 项目可行性： 项目从2021年开始实施，实施以来大件垃圾和杂物得到有效处理，环境安全得到有效改善，支持项目顺利实施的内外条件较为充分，项目实施具有一定的可操作性；但未能提供具体的实施计划或方案、以前年度实施情况说明资料，未能说明项目实施开展过程中是否存在问题和不足，是否存在有待改善的地方，佐证项目可行性的力度不足。</p> <p>(三) 项目合理性： 项目提交了广东中信千福田工程咨询有限公司于2022年7月编制的大件垃圾处理项目预算，并提供了根据2021年、2022年两年的垃圾处理量和处理价格进行测算的项目实施成本，以前两年的实施成本具有一定的参考作用；预期完成的工作内容、预期达到的实施效果、质量较明确，但预期提供的公共服务数量、实施成本具有不确定性；测算资料中没有说明预计的工作量、费用标准的标准依据，无法判断测算的2023年实施成本的合理性；绩效目标设置中的实施成本与阶段性效果较为明确，但过于简略，且未能量化；大部分绩效指标欠缺针对性，并且产出指标设置不够恰当，未能有效反映项目所要达到的各项具体绩效、效益的程度，且不够全面，欠缺时效指标、环境效益指标、可持续发展指标。</p> <p>(四) 项目相关性： 项目具体组织实施由中山市阜沙镇城市建设和管理局承担，符合部门的工作职责，项目实施符合国家、地方发展政策，项目相关性较强，能够体现预算支出与绩效目标的相关性。</p> <p>(五) 项目合规性： 预算项目由2021年开始实施，每年须经党委会决议通过后再实施，预算项目立项的支出内容符合有关法律、规章和制度。</p> <p>(六) 项目完整性： 项目单位提供预算支出明细申报材料不够详细，未能提交前2个实施年度的实际垃圾处理量的资料，不够完整。</p> <p>根据项目申报材料及项目立项的必要性、可行性，建议项目单位补充完整各项的佐证资料，以充分佐证立项的必要性、合规性、合理性等。</p>	
项目实施方案的问题与建议	未能提供具体的项目实施方案。建议补充提交，以佐证项目实施可行性、合规性。	

项目预算的问题与建议	<p>存在问题:</p> <p>1、未能说明2023年的大件垃圾的处理量8000吨是如何测算出来的，大件垃圾的测算处理量欠缺科学性、合理性。</p> <p>2、未能说明2023年的测算费用单价150元/吨的依据，根据提交的资料，2021年积存大件垃圾、绿化垃圾等12000吨，实际项目中标价1080000元，折合处理单价90元/吨；2022年积存大件垃圾、绿化垃圾等7000吨，实际项目中标价672000元，折合处理价96元/吨。因此，其单价150元/吨的依据不充分。</p> <p>3、测算的年度经费计算有误，年度经费的计算结果应为1200000元，8000吨*150元/吨=1200000元。</p> <p>相关建议:</p> <p>建议说明2021年和2022年实际处理的数量、2023年处理量8000吨的大件垃圾的处理量的计算过程或测算依据，以及处理费单价150元/吨的费用标准依据。</p> <p>鉴于2021年积存大件垃圾、绿化垃圾等12000吨，实际项目中标处理单价90元/吨；2022年积存大件垃圾、绿化垃圾等7000吨，实际项目中标处理价96元/吨。因此，由于2023年处理量超过2022年，其单价应更低，但建议2023年处理单价仍按96元/吨计算。</p>				
预算调整明细	明细项	申请金额	调整金额 (“+”调增，“-”调减)	核定金额	调整原因
	大件垃圾偷倒的工业垃圾外运处理经费	1300000.00	-532000.00	768000.00	处理经费=8000吨*96元/吨=76.8万元。
	合计	1300000	-532000	768000	
绩效目标设置的问题与指引	<p>绩效目标过于简略，建议根据项目特点，制定有针对性、能反映项目具体的、明确的实施目的、意图的项目总体绩效目标。应就项目实施所要达到的各项具体成果做详细说明。</p>				
绩效总体目标	<p>确保生活垃圾及时转运、日产日清、以及偷倒的工业垃圾，确保垃圾无害化、规范化填埋。</p>				
2023年度绩效指标	指标类型	指标内容			指标值
	数量指标	大件垃圾和杂物转运、处理的重量(吨)			8000
	质量指标	验收合格率(%)			100%
	时效指标	转运、处理工作及时率(%)			100%
	社会效益指标	安全事故发生率(%)			0%
	环境效益指标	改善环境卫生			有效改善
	可持续发展指标				
	满意度指标	社会公众的满意度(%)			≥90%
评审机构:	广州捷诚信息咨询有限公司				
评审时间:	2022年11月16日				