**2023年常德市生态环境局经开区分局新增专项**

**事前绩效评估报告**

项目名称：2023年常德市生态环境局经开区分局新增专项

实施单位：常德市生态环境局经开区分局

主管部门：常德经济技术开发区管委会

评估机构：湖南九澧咨询服务有限公司常德分公司

评估时间：2023年10月10日

湖南九澧咨询服务有限公司常德分公司

九澧绩字[2023]第JK-003号

2023年常德生态环境局经开区分局新增专项

事前绩效评估报告

加快推进预算绩效管理改革，提高财政资金使用效益，根据《湖南省省级预算事前绩效评估管理暂行办法》（湘绩〔2021〕8号）、《常德经济技术开发区财政局关于明确2023年度区本级预算绩效目标管理任务的通知》（常经开财发〔2023〕2号）文件精神，受常德经济技术开发区财政局（以下简称经开区财政局）委托，湖南九澧咨询服务有限公司常德分公司对2023年常德市生态环境局经开区分局新增专项开展了事前绩效评估，现将评估情况报告如下：

一、评估对象

（一）项目名称

2023年常德市生态环境局经开区分局新增专项。

（二）项目绩效目标

1.项目总目标

为全面落实“三高四新”战略定位和使命任务，围绕建设生态强市目标，改善生态环境质量，降低生态环境风险，增强生态环境治理能力。

2.具体绩效目标

（1）数量指标

①“一库两湖三水”水质监测。对金陵水库、盘塘湖、肖家湖、枉水、东风河、友谊河开展水质监测，共1个水库18个点位，每月一次；

②“环保管家”服务项目。推进统一规划、监测、监管、运营的一体化园区环境第三方治理服务模式.向园区企业提供监测，环保设施建设运营、污染治理等一体化环保服务和解决方案；每半月上报一次巡查记录表；配备一台巡查车和5名专职人员。

③油烟清洗。对市二中国控空气站点34台油烟净化设备进行清洗和检测；每月清洗一次，每季度检测一次。

④市二中国控站点精细化管控。对二中站点周边实施精细化管控，精准提供污染源解析和各项指标数据分析，提高预测预警预报能力；提供周报、月报、年报等数据分析。

⑤污水处理厂污泥检测。对德山污水处理厂压滤间脱水污泥共1个采样点位进行重金属检测；一周一次。

⑥大气污染防治巡查。对二中国控站点周边工地扬尘、餐馆油烟、桔杆焚烧、企业排放标准等巡查。每天巡查，4人，2人一班，早8点至晚10点。

⑦非道路移动机械尾气排放监督性抽测。对非道路移动机械尾气排放进行监督性抽测95台。

⑧二中站点周边洒水降尘。以市二中国控点为中心周边3公里范围内空中降尘、地面抑尘工作；每天2次以上。

⑨污染源监督监测。对43家排污企业污染源排污口排放的废水和废气进行监测，并出具CMA资质的检测报告。废水检测每季度一次，废气检测每半年一次。

⑩机动车尾气检测。对道路上行驶的机动车尾气进行监测，每月监测100台（特护期200台/月）。

（2）质量指标。检测、巡查问题交办率100%；洒水降尘到位率100%；油烟清洗达标率100%；“环保管家”服务到位率100%。

（3）时效指标。各项工作完成及时率100%。

（4）成本指标。各项支出合理合规，控制在预算内。

（5）社会效益。保障国控点环境达标，推动园区经济发展。

（6）生态效益。改善园区生态条件，创造园区优良的生活环境。

（7）可持续性影响。项目的实施持续运行。

（8）满意度。相关单位及受益对象满意度达90%以上。

（三）项目资金构成

2023年常德市生态环境局经开区分局新增专项10个项目，2023预算安排951.86万元。经初步测算，2023年建议安排933.3万元，调减18.56万元。详见下表:

金额单位：万元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 2023年预算安排资金 | 2023年建议安排资金 |
| **合计** | **951.86** | **933.3** |
| 2023年经开区“一库两湖三水”水质监测 | 48.5 | 47.4 |
| 经开区环境污染第三方治理“环保管家”服务项目 | 260 | 251.35 |
| 市二中国控点家属楼油烟净化设备清洗项目 | 85 | 84.32 |
| 市二中国控站点精细化管控经费 | 50 | 50 |
| 污水处理厂污泥检测经费 | 48 | 46.5 |
| 大气污染防治巡查 | 49.5 | 49.33 |
| 非道路移动机械尾气排放监督性抽测工作 | 5.7 | 5.7 |
| 二中站点周边洒水降尘项目 | 300 | 293 |
| 污染源监督监测项目 | 85 | 86.8 |
| 机动车尾气检测 | 20.16 | 18.9 |

（四）项目概况

项目由经开区财政局和经开区环保局实行部门共管、项目评审、绩效考评、追踪问效的全过程协作管理机制。

项目主要内容：一是对市二中国控点周边环境进行管控，包括洒水降尘、油烟清洗；二是为打赢“蓝天保卫战”、“碧水保卫战”对园区的水质、大气、污泥、污染源进行检测；三是为推进统一规划、监测、监管、运营的一体化园区环境第三方治理服务模式.向园区企业提供监测，环保设施建设运营、污染治理等一体化环保服务和解决方案，采用“环保管家”模式服务；四是对车辆尾气排放进行抽测。

二、事前绩效评估的基本情况

（一）评估程序

湖南九澧咨询服务有限公司常德分公司接到经开区财政局委托后，成立了事前绩效评估小组，结合项目实际情况制定了事前绩效评估方案。主要实施以下事前绩效评估步骤：听取项目实施单位情况介绍，了解项目背景、设立依据和项目计划；收集查阅项目立项、绩效目标等相关资料；发放89份调查问卷并收回，整理现场评估和非现场评估资料，对收集到的资料和信息进行核实、比对。经综合分析，形成本项目事前绩效评估报告。

（二）评估思路

本项目事前绩效评估坚持绩效导向、科学规范、客观公正、精简高效四个原则。基于指标体系，从政策立项必要性、投入经济性、政策目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性五个维度进行评估和分析，得出相关结论并提出建议。

（三）评估方式、方法

1.评估方式。根据本次绩效评估工作的实际情况，评估工作小组采用专家咨询、现场调研、座谈交流、问卷调查等多种方式开展评估。

2.评估方法。本次绩效评估采用财政支出绩效评估的一般方法，包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。在项目绩效评估中，根据评估对象的具体情况，采用以上多种方法相结合开展评估。

3.评估评分。评估得分（满分100分）=∑一级指标分值；一级指标分值=∑二级指标分值，由各项指标得分汇总形成。

4.评估等级。事前绩效评估结果根据评分划分为4个等次： 90分（含）—100分为优，80分（含）—90分为良，60分（含）—80分为中，60分以下为差。

三、评估内容与结论

（一）项目设立必要性

1.与政策相关。项目政策设立依据充分，符合《中华人民共和国环境保法》、国家环境保护总局《环境监测管理办法》《国家重点监控企业污染源监性监测及信息公开办法（试行）》（环发〔2013〕81号）、《2023 年度常德市污染防治攻坚战工作方案》 《常德经济技术开发区2023 年度自行监测方案》《关于积极发挥环境保护作用促进供给测结构性改革的指导意见》等重大决策部署，符合国民经济和社会发展规划要求。

2.与部门职能相关。项目实施内容主要是对经开区的环境进行监测，对环境提质进行推进，与环保局的职能密切相关，并且是环保局的年度重点工作。

3.与需求相关。经开区环境质量的好与坏直接关系到园区的经济发展，是园区招商引资的硬性条件。

4.与财政投入相关。项目属于公共财政支持范围，项目实施为提升经开区环境质量，打赢“蓝天保卫战”、“碧水保卫战”具有重要而深远的意义。

（二）投入经济性

1.投入合理性。项目投入资源及成本与预期产出及效果基本匹配，但成本测算依据不充分，没有经过专家论证，无财政评审结论。

2.成本控制措施有效性。7个项目采取了相关成本控制措施，制定了项目监管措施和考核办法，根据以前年度考核情况，成本控制措施是有效的；另有市二中国控点家属楼油烟净化设备清洗项目、市二中国控站点精细化管控经费、非道路移动机械尾气排放监督性抽测工作3个项目无监管措施。

（三）项目目标合理性

环保局经开区分局编制了9个项目绩效目标申报表，绩效目标设定明确，符合客观实际，指标值进行了细化、量化，资金量与实际需求基本匹配。但有8个项目的资金成本不符合实际需求：**一是**二中站点周边洒水降尘项目目标申报成本预算300万元，根据以前年度结算增值税率9%的标准，实际税率可执行6%增值税，其差额可调减7万元。**二是**“一库两湖三水”水质监测申报预算48.5万元，经走访意向采购单位，可调减1.1万元；**三是**环境污染第三方治理“环保管家”服务项目申报预算260万元，实际中标价251.35万元，可调减预算8.65万元；**四是**市二中国控点家属楼油烟净化设备清洗项目申报预算85万元，实际中标价84.32万元，可调减预算0.68万元；**五是**污水处理厂污泥检测经费申报预算48万元，经走访意向采购单位，可调减1.5万元；**六是**大气污染防治巡查申报预算49.5万元，实际中标价49.33万元，可调减0.17万元；**七是**污染源监督监测项目申报预算85万元，因有临时性项目，调增1.8万元；**八是**机动车尾气检测申报预算20.16万元，经市场问询比较，每台费用150元，全年1260台只需18.9万元，调减1.26万元。

（四）项目实施方案可行性

1.实施内容明确。7个项目有具体实施方案，且方案内容明确、具体，与绩效目标匹配。二中国控点精细化管控、非道路移动机械尾气排放监督性抽测、机动车尾气检测3个项目无实施方案。

2.后续维护计划健全性。根据项目方案，后期维护的相关方明确、职责内容明确、清晰、资金来源明确。

3.项目时效性。政策属于连续性项目，部分项目一次性采购3年，合同一年一签。截至事前绩效评估日，非道路移动机械尾气排放监督性抽测工作、二中国控点精细化管控2个项目尚未签订合同。

4.方案合理性。实施方案目的和范围明确，数据来源可靠，分析方法科学，结论可行，报告内容全面。

5.过程控制有效性。为保障政策的实施，经开区管委会成立的专门管理机构：常德市生态环境局经开区分局；制定了《常德市生态环境局经开区分局资金管理办法》和《常德市生态环境局经开区分局项目管理办法》。

工作措施（方案、规划）：为确保项目顺利实施，制定《大气巡查工作实施方案》《2023 年度常德经开区污染防治攻坚战工作方案》《2023年常德经开区生态环境保护工作要点》等。

（五）项目资金合规性

该项目资金来源为财政资金，资金来源符合相关规定，资金筹措程序科学规范，筹资风险可控。根据以前年度项目投入情况，区财政资金配套方式和承受能力比较合理，区财政部门和其他部门没有类似项目资金重复投入，财政资金支持方式科学合理。

（六）总体评估结论

本次事前评估采取百分制，评估工作组从项目立项的必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性这五个维度进行评估，综合得分为85.5分，评估等级为“良”。具体明细如下：

1.立项必要性20分，实得20分。

2.投入经济性20分，实得12分。8个项目成本测算欠合理，3个项目无考核监管制度，扣8分。

3.目标合理性20分，实得18分。市二中国控站点精细化管控项目无目标扣2分。

4.实施方案可行性25分，实得20.5分。3个项目无实施方案扣4.5分。

5.筹资合规性15分，实得15分。

详见附件1 项目事前绩效评估指标体系

四、评估的相关建议

环保项目适应经开区经济发展的迫切需求，但考虑到目前园区的环境条件，地方财政严重吃紧的特殊时期，可在满足上级环保督查、测评基本要求前提下，对该项目相关成本指标及前期方案进行修订完善。具体建议如下：

（一）合理调减预算，取消非必要支出

经初步测算，10个专项2023年建议预算安排933.3万元，比年初预算调减18.56万元。其中二中站点周边洒水降尘项目调减7万元；“一库两湖三水”水质监测调减1.1万元；环境污染第三方治理“环保管家”服务项目调减8.65万元；市二中国控点家属楼油烟净化设备清洗项目调减0.68万元；污水处理厂污泥检测经费调减1.5万元；大气污染防治巡查调减0.17万元；污染源监督监测项目调增1.8万元；机动车尾气检测调减1.26万元。

（二）加强成本管控，论证资金需求

根据项目实施方案中环保工作内容、工作范围、工作时限、需达到的效果等资料，由专家提出成本需求论证，对项目成本进行合理估算，提出申请时附成本测算表，以此作为招标控制价进行招标。同时参考以前年度预算执行情况、考评情况进行调整。

（三）完善实施方案，制定监管办法

为保障项目建设的顺利实施和取得预期效果，环保经开区分局应明确项目的目标、范围、内容和实现的效果、确定项目实施计划、明确项目管理组织机构和职责等，从以上方面完善各项目的实施方案。同时，还需要对项目实施过程中可能出现的风险和问题进行预判和评估，并制定相应的应对措施。为保障项目实施后对第三方进行考核，应制定一套完整的管理制度和监督机制，加强对第三方购买服务机构的管理。

五、其他需要说明的问题

（一）事前绩效评估是财政部门和预算部门、单位，根据国家及省市决策部署和政策要求、部门战略和事业发展规划等，运用科学、合理的评估方法，对拟新增的重大政策和项目设立必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等方面进行客观、公正的评估。

（二）事前绩效评估的目的是确定项目是否具有可行性，是否符合国家政策和规定，是否合理、有效地利用资源，以及项目实施过程中可能遇到的问题和风险，帮助政策制定者、项目管理人员和其他利益相关者更好地了解计划或项目的风险、成本和效益，以便做出更好的决策。

（三）事前绩效评估一般基于项目立项之前的资料进行评估，主要包括项目的申请书、可行性研究报告、预算、计划书等。评估的时间点一般是在项目立项之前，以确保在项目实施之前对项目进行全面评估，为项目决策提供科学依据。

（四）本次事前绩效评估报告评估时点为2023年10月20日，由于是连续性政府购买服务项目，截至评估日有8个项目已通过公开招标确定了服务机构并签订了合同。

（五）本次事前绩效评估基于评估时点项目单位提供的资料及沟通情况开展，主要包括项目申请报告、实施方案、以前年度绩效评价等资料，资料的完整性和真实性由项目单位负责。

（六）本次评估结果仅作为政府决策和财政预算的参考依据。非经委托方和本公司许可，不得用于其他目的。

湖南九澧咨询服务有限公司常德分公司

2023年10月20日