

兖州区2019-2022年畜禽粪污资源化利用整县 推进项目财政绩效评价报告

委 托 单 位： 济宁市兖州区财政局

项目主管部门： 济宁市兖州区畜牧兽医事业发展中心

项目实施单位： 济宁市兖州区畜牧兽医事业发展中心

评 价 机 构： 济宁经纬会计师事务所有限公司

2023年10月

目 录

一、项目基本情况	- 1 -
(一) 项目立项背景	- 1 -
(二) 项目预算	- 2 -
(三) 项目内容及实施情况	- 2 -
(四) 项目组织管理	- 3 -
二、项目绩效目标	- 4 -
(一) 项目长期绩效目标	- 4 -
(二) 项目年度绩效目标	- 4 -
三、评价基本情况	- 5 -
(一) 评价目的	- 5 -
(二) 评价对象与范围	- 5 -
(三) 评价依据	- 5 -
(四) 评价原则、评价方法	- 6 -
(五) 绩效评价指标体系	- 6 -
(六) 评价人员组成	- 9 -
(七) 绩效评价工作过程	- 9 -
四、综合评价情况及评价结论	- 12 -
(一) 综合评价情况及分析	- 12 -
(二) 绩效评价结果分析	- 12 -
(三) 绩效评价分析结论	- 13 -
五、绩效评价指标分析	- 13 -

(一) 项目决策情况	- 14 -
(二) 项目过程情况	- 16 -
(三) 项目产出情况	- 17 -
(四) 项目效益情况	- 24 -
六、取得的成效	- 26 -
七、存在的问题及原因分析	- 27 -
(一) 长效跟踪维护机制欠缺	- 27 -
(二) 项目实施超期	- 28 -
(三) 项目成本略有超支	- 28 -
八、有关建议	- 28 -
(一) 完善长效维护机制，促进项目长期健康发展	- 28 -
(二) 建立项目方案调整机制，应对情况重大变化	- 29 -
(三) 总结项目资金经验，制定资金差异应对预案	- 29 -
九、其他需要说明的问题	- 29 -
附件1.绩效评价得分表	- 31 -
附件2.问题清单	- 36 -
附件3.调查分析报告	- 37 -

摘 要

为全面落实中央、国务院和省委、省政府关于预算绩效管理的工作要求，受兖州区财政局委托，济宁经纬会计师事务所有限公司成立评价组（以下简称“评价组”），于2023年7月底至2023年10月31日组织实施兖州区2019-2022年畜禽粪污资源化利用整县推进项目（以下简称“本项目”）绩效评价工作，形成本报告。

一、项目基本情况

兖州区人民政府依据国务院办公厅印发《关于加快推进畜禽养殖废弃物资源化利用的意见》（国办发〔2017〕48号）、农业部《畜禽粪污资源化利用行动方案（2017-2020）》等相关文件，研究制定《2019年粪污资源化利用整县推进项目实施方案》，方案中明确兖州区畜牧兽医事业发展中心负责项目的组织领导策划、进度督察等主管职责。

本项目预算资金3500万元,资金来源全部为中央财政资金。中央资金投资范围为项目建设单位畜禽粪污收集处理相关设备设施，其他建设资金由建设单位自筹且自行开展财政补贴设备外建设活动。

项目于2020年至2022年分2批次进行政府采购，经采购确定设备供应商，合同总金额3500.15万元，2020年12月至2022年陆续完成验收手续，截止2022年底，合同金额全部支付完毕。

二、评价结论及分析

该项目从2019年开始，截至2022年完成。全区规模养殖场粪污处理设施装备配套率已达100%，设备质量顺利通过验收，养殖场、养殖户设备均正常使用，但集中处理中心中司百客生物科技、聚顺农业两家企业分别因订单及环保问题停工造成设备闲置。项目在解决畜禽养殖过程中产生的粪污污染，特别是养殖过程中的粪便、尿液和冲洗污水、异味等环境污染防治方面效果显著，在其他方面效果一般，企业及养殖户满意度较高。

该项目决策、过程情况优良，产出情况中等，效益情况良好，评分结果为87.1分，评价等级为“良”。

三、取得的成效

（一）采用设备补贴方式引导养殖户进行养殖基础设施建设

项目通过政府资金的补贴吸引养殖户进行养殖基础设施建设，从而改善了兖州区养殖行业污染隐患多、设备设施配建率低、畜禽粪便处理利用不彻底的情况。

（二）一定程度改变兖州区养殖户对养殖方式的认知

项目的实施促使多数养殖户对养殖区进行了基础设施设备改善升级，养殖户在日常养殖过程中体会到目前养殖方式的便利及好处，加深了对国家畜牧养殖扶持政策、环保政策的理解。

（三）养殖场周边生态环境得到极大改善

项目的实施极大程度改善了传统养殖方式下粪水污染、臭味及粪污处理利用问题，养殖场周边生态环境得到极大改善。

（四）成本管控程序严格措施得当

兖州区畜牧兽医事业发展中心对本项目成本控制采取总额管控方式，单个设备成本标准按照招投标确认标准进行管控。无超标准、超范围支出情况。

四、存在的问题及原因分析

（一）长效跟踪维护机制欠缺

目前畜禽粪污资源化利用政策对补贴设备的所有权尚未作明确规定，畜牧兽医事业发展中心对设备的事后监督缺乏政策依据及力度。现场勘察中，养殖户及企业反馈个别设备如铲车质量不及大厂质量过硬，维修次数较多，多数设备已过质保期，养殖户需自行寻找维修方，同时由于养殖户对设备市场不熟悉、信息获取渠道不畅，难以找到质优价廉的维修服务方。

（二）项目实施超期

项目方案确定后，新冠疫情爆发，项目实施受到重大影响，导致实施期限延长。截至2022年底，项目设备配备到位，设备款项支付完毕。

（三）项目成本略超支

项目共签订合同27份，合同金额3500.1524万元，其中中央财政补贴3500万元，单位使用公用经费支出1524元。项目计划成本3500万元，超计划成本1524元，略超支。

五、有关建议

（一）完善长效维护机制，促进项目长期健康发展

(1) 建议由畜牧兽医事业发展中心建立设备台账，实行动态管理。由设备使用方即各养殖户负责在设备情况发生重大变动时向站点进行报备，由各站点定期汇总至畜牧兽医事业发展中心。以此在政策确定设备所有权归属前实现事后监督。(2) 建议结合养殖场(户)现有维修经验、行内维修经验或其他相关主管部门(如：农业农村局、环保局等)所知信息，收集整理维修服务提供方联系方式、维修内容、服务质量反馈等信息备存站点或其他方式告知设备使用方，供使用方自行比对选择，畅通维修渠道。

(二) 建立项目方案调整机制，应对情况重大变化

建议在类似项目编制项目实施方案时，预先设计重大事项调整措施，设定项目中止(暂停，待不利情况消除后继续)及终止(撤销，不再进行)情况，根据情况不同执行不同报备或批准手续。

(三) 总结项目资金经验，制定资金差异应对预案

建议及时总结本项目实施管理经验，梳理中央资金使用情况及应对方法，形成针对专项资金项目长短期应对预案，形成可执行制度，为以后相同或相似项目提供决策参考依据。

正文

为全面落实中央、国务院和省委、省政府关于预算绩效管理的工作要求，根据《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)、《山东省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》(鲁政发〔2014〕20号)等文件要求，受兖州区财政局委托，济宁经纬会计师事务所有限公司成立评价组(以下简称“评价组”)，于2023年7月底至2023年10月31日组织实施兖州区2019-2022年畜禽粪污资源化利用整县推进项目(以下简称“本项目”)绩效评价工作，形成本报告。

一、项目基本情况

(一) 项目立项背景

畜禽养殖业是我国农业四大支柱产业之一，近年来，我国畜牧业持续稳定发展，规模化养殖水平逐年提高，保障了肉蛋奶稳定供给，但部分畜禽粪污没有得到有效处理和利用，成为农村环境治理的一大难题。为深入开展畜禽粪污资源化利用行动，加快推进畜牧业绿色发展，国务院办公厅印发《关于加快推进畜禽养殖废弃物资源化利用的意见》(国办发〔2017〕48号)，启动中央财政畜禽粪污资源化利用试点，实施种养业循环一体化工程，整县推进畜禽粪污资源化利用。农业部制定《畜禽粪污资源化利用行动方案(2017-2020)》中明确开展畜牧业绿色发展示范县创建活动，以畜禽养殖废弃物减量化产生、无

害化处理、资源化利用为重点，“十三五”期间创建200个示范县，整县推进畜禽养殖废弃物综合利用。

兖州区人民政府依据中央、省级、市级相关文件，编制了《2019年粪污资源化利用整县推进项目实施方案》，方案明确兖州区畜牧兽医事业发展中心负责项目的组织领导和策划、进度督察等与项目有关的重大问题。

（二）项目预算

1.资金来源

依据《关于下达2019年乡村振兴重大专项资金（中央财政补助）预算指标的通知》（济财农整指〔2019〕26号）、《济宁市财政局关于下达2020年乡村振兴重大专项资金（中央财政补助）预算指标的通知》（济财农整指〔2020〕37号）文件，兖州区2019-2022年畜禽粪污资源化利用整县推进项目预算资金3500万元,资金来源全部为中央财政资金。

2.资金使用

依据兖州区畜牧兽医事业发展中心财务资料结合沟通访谈结果，项目实际支出35001524元，其中中央财政资金支付3500万元、单位经费支出1524元，项目款项已全部支付完毕。

（三）项目内容及实施情况

在兖州区建设养殖场的粪污处理设施以及还田利用设备。建设地点分布在漕河镇、大安镇、新驿镇、颜店镇、新兖镇、兴隆庄街道6个镇，建设包括山东司百客生物科技有限公司、济

宁聚顺农业科技有限公司和山东康地源生态农业科技有限公司三家第三方处理中心；龙海畜禽养殖专业合作社、山东省键牧良种猪人工授精推广中心、新泰六和养殖有限公司兖州分公司、兖州区漕河镇蔡桥养殖场等12家大型养殖场及123家中小型养殖场。

中央资金投入范围为项目建设单位畜禽粪污收集处理相关设备设施，其他建设资金由建设单位自筹且自行开展财政补贴设备外建设活动。

（四）项目组织管理

为保障项目的顺利实施，由济宁市兖州区畜牧兽医事业发展中心组成工程项目领导小组，负责项目的组织领导和策划、进度督察等与项目有关的重大问题。工程领导小组下设项目实施小组，全面负责项目建设实施管理。设立项目专用账户，保证项目工程资金的专款专用，建设期设置五个部门。行政管理部门:负责日常行政工作及项目履行单位接待、联络工作;计划财务部门:负责项目的财务计划和实施计划安排，与项目履行单位办理合同协议手续，资金的使用安排和收支手续;物资采购部门:负责项目所用物资，按照亚行贷款项目物资仪器设备所采用国际国内竞争性招标及询价采购原则，将项目所需物资纳入采购。施工管理部门:负责项目土建与安装施工的协调与指挥，施工进度与计划安排，施工质量与施工安全的监督检查以及工程验收工作;设备材料管理部门:负责项目的技术文件、技术档案的管理

工作,主持设计图纸的会审,处理有关技术问题以及组织职工的专业技术培训,技术考核等工作。运营期实行档案化动态管理制度,设置台账、履行监督。

经济宁市畜牧业发展中心和省畜牧局批准,项目委托第三方进行工程设计,该项目的设计内容主要包括2个方面,一是全覆盖,二是粪污处理工艺。对全区畜禽养殖情况进行拉网式排查,在充分征求了属地镇街和养殖户的相关意见后编制了《项目实施方案》。2019年底至2020年上半年,济宁市畜牧兽医事业发展中心组织专家对兖州区的实施方案进行评审,并会同兖州区畜牧兽医服务中心再次对项目进行全面排查,对实施方案进行了完善和修改。

项目于2020年至2022年分2批次进行政府采购,经采购确定设备供应商,2020年12月至2022年陆续完成验收手续并发放到位。合同总金额3500.15万元,2022年合同金额全部支付完毕。

二、项目绩效目标

(一) 项目长期绩效目标

建设养殖场的粪污处理设施,以及还田利用设备,做到源头减量、过程控制、末端利用,实现种养结合,粪污资源化利用,达成农牧循环目标。

(二) 项目年度绩效目标

全区畜禽粪污综合利用率达到90%以上,规模养殖场粪污处理设施配备率达到100%。

三、评价基本情况

（一）评价目的

本次评价旨在通过对兖州区畜禽粪污资源化利用整县推进项目进行科学、客观、公正地评判，考核财政资金支出效率和综合绩效，查找问题，分析原因，总结经验，为相关部门决策、管理提供参考依据；进一步促进济宁市兖州区畜禽养殖业可持续发展，推动建立以绩效评价结果为导向的财政资金分配与管理制度，提升财政资金科学化、精细化管理水平，为以后年度相似项目的预算安排及实施提供重要经验。

（二）评价对象与范围

评价对象：兖州区畜牧兽医事业发展中心2019-2022年畜禽粪污资源化利用整县推进项目。

评价范围：兖州区2019-2022年畜禽粪污资源化利用整县推进项目财政资金范围内的项目执行管理完成情况。

（三）评价依据

- 1.《中华人民共和国预算法》；
- 2.《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）；
- 3.《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；
- 4.《中共济宁市委济宁市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕21号）；

5.济宁市财政局关于转发财政部《项目支出绩效评价管理办法的通知》（济财绩〔2020〕2号）；

6.《关于加快推进畜禽养殖废弃物资源化利用的意见》（国办发〔2017〕48号）；

7.兖州区人民政府《2019年粪污资源化利用整县推进项目实施方案》；

8.其他相关材料。

（四）评价原则、评价方法

评价原则

1.科学规范原则。定量与定性分析相结合，建立末级细化、量化指标，尽可能降低评价人员的主观影响。

2.公正公开原则。评价过程真实、客观、公正并接受监督。

3.分级分类原则。根据评价对象的特点分类组织实施。

4.绩效相关原则。使用与绩效目标有直接关联且能恰当反映目标实现程度的绩效评价指标。

评价方法

评价组严格遵循科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明原则，通过核查财务资料、分析项目运行资料、查看项目现场、数据梳理复核、座谈研讨及问卷调查等方法开展工作。

1.比较分析法

通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况的比较，综合分析绩效目标实现程度。

2.因素分析法

通过综合分析影响项目实施的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

（五）绩效评价指标体系

评价组遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，依据“绩效导向、突出结果”的评价思路，从项目实施的全过程出发重点结合“绩”“效”两要素和单位内部管理文件要求进行指标体系设计。通过将座谈结果与文案研究、数据判断、社会调查等多种渠道获取的信息，进行综合定性分析后得出结论。

1.决策类指标（15分）

（1）项目立项，设置立项依据充分性、立项程序规范性2项指标，用以反映和考核项目立项依据情况和项目立项的规范情况。

（2）绩效目标，设置绩效目标合理性、绩效指标明确性2项指标，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况和项目绩效目标的明细化情况。

（3）资金投入，设置预算编制科学性和资金分配合理性2项指标，用以反映和考核项目预算编制和预算资金分配的科学性、合理性情况。

2.过程类指标（25分）

（1）资金管理，设置资金到位率、预算执行率、资金使用合规性3项指标，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度、项目预算执行情况以及项目资金的规范运行情况。

(2) 组织实施，设置管理制度健全性和制度执行有效性2项指标，用以反映和考核财务、业务管理制度对项目顺利实施的保障情况以及相关制度的有效执行情况。

3.产出类指标（35分）

(1) 产出数量，设置设备配发完成率、规模养殖场粪污处理设施装备配套率、粪污资源化综合利用率3项指标，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

(2) 产出质量，设置设备质量合格率、设备正常使用率、粪污处理产品合格率3项指标，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

(3) 产出时效，设置完成及时率指标，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

(4) 产出成本，设置成本节约率指标，用以反映项目成本控制有效程度。

4.效益类指标（25分）

(1) 经济效益，设置提升全区养殖场经营效益指标，用以反映和考核项目实施所产生的经济效益。

(2) 社会效益，设置促进农牧结合、种养循环指标，用以反映和考核项目实施所产生的社会效益。

(3) 生态效益，设置改善周边环境指标，用以反映和考核项目实施所产生的生态效益。

(4) 可持续影响，设置促进畜禽养殖业可持续发展指标，用以反映和考核项目实施所产生的可持续影响。

(5) 满意度，设置企业、养殖户满意度指标，用以反映和考核受益对象对项目的满意程度。

评价指标满分100分。根据得分不同，评价结果划分为优(成效显著)、良(成效明显)、中(成效一般)、差(成效较差)4个等级。其中，大于或等于90分为优，80(含)~90分为良，60(含)~80分为中，小于60分的为差。

具体指标解释、评分标准、分值及证据收集方式见附件1项目绩效评价得分表。

(六) 评价人员组成

济宁经纬会计师事务所有限公司成立了由赵凯、刘盼盼、王素青、吴稳、李兴华组成的绩效评价项目组，负责绩效评价的实施工作。详情见表1:

表1.评价组人员组成及分工

	姓名	执业资格	业务分工
小组成员	赵凯	注册会计师	评价组组长，全面负责组织领导和协调工作，对质量负总责。
	刘盼盼	注册会计师	评价组副组长，协助组长具体负责全面工作，与各方及时沟通，制定实施方案，综合分析各项结果，撰写报告。如需外聘专家，需要与所聘专家沟通。
	王素青	注册会计师	评价组副组长，协助组长具体负责全面工作，与各方及时沟通，制定实施方案，综合分析各项结果，撰写报告。如需外聘专家，需要与所聘专家沟通。
	吴稳	注册会计师	成员，按实施方案收集资料并进行初步评价分析，协助组长处理具体工作，做好工作底稿。
	李兴华	会计师	成员，按实施方案收集资料并进行初步评价分析，协助组长处理具体工作，做好工作底稿。

(七) 绩效评价工作过程

绩效评价工作主要经过了前期准备、方案设计、非现场评价、现场勘查、综合分析、撰写报告及提交审核七个过程。

1.前期准备

(1)由项目负责人带领评价组成员认真学习项目相关政策文件，总结开展本次绩效评价的有关要求和注意事项。

(2)评价组与兖州区财政局及项目负责单位沟通，查阅和收集项目立项、预算安排、组织管理、绩效目标、项目完成情况和实施效果等基础资料，为制定工作方案提供依据。

2.方案设计

根据前期初步了解，结合项目支出目标情况、资金投入和使用情况、项目产出和效果等，由项目副组长设计全面、细化、量化、指标可衡量的评价指标体系，理清每个评价要点需核实的内容、需获取的评价证据、评分方法，按照评价要求制定具体评价实施方案，并由质量审核人员进行审核形成实施方案。

3.非现场评价

(1)评价组向项目责任部门发送需要提交绩效评价资料清单的通知，2023年7月底开始收集相关资料，主要收集相关政策文件、业务管理制度、财务管理制度、项目实施档案等资料。

(2)评价组对资料进行梳理分析，核实资料的真实性、完整性和有效性，汇总整理问题关键点。通过审阅项目管理制度、资金管理辦法，以评价制度设计的完善性、有效性；通过审阅项目档案，以评价项目的立项、实施等情况；通过审阅财务资料，以评价项目资金支付情况。

(3)评价组对照评价指标体系，形成非现场评价结果，做

好资料标注，形成工作底稿、方便查阅。由项目负责人、质量审核人员对非现场评价结果进行审核，形成非现场评价结论。

4.现场评价

评价组于7月底、8月4日对项目实施情况等进行现场评价。

(1) 调研访谈。与项目主管单位相关人员进行访谈，了解被评价项目情况，明确项目完成、资金拨付、实施过程中存在的问题等，由评价组进行记录，形成访谈记录。

(2) 资料核查。现场考察项目实施情况，与项目单位人员座谈交流，复核非现场评价时获取的资料，确保数据准确性。

(3) 现场勘查。8月4日对项目现场进行勘查。主要观察3处集中处理中心、养殖场、养殖户生产养殖情况、设备使用情况、询问经营情况、满意情况，对设备按照清单进行抽查盘点。

(4) 梳理问题清单。在现场访谈及勘察中，做好问题汇总，详细列明现场评价和非现场评价发现的问题，向项目实施部门就问题真实性及问题产生原因等征询意见，记入评价工作底稿。

(5) 分析评价。以现场收集资料、访谈记录、勘查记录和调查问卷等为基础，对项目进行分析评价，形成现场评价结果。

5.综合分析

梳理、汇总、分析现场评价和非现场评价情况，综合评价项目总体，讨论评价的重点、难点和疑点，形成评价结论。

6.撰写报告

在认真梳理、研究、分析以上阶段获取的信息，按照规定

格式撰写绩效评价报告，提出有针对性、可行性和应用性的意见，与被评价部门单位充分交换意见，由质量审核人员审核后，形成报告初稿。

7.提交审核

将报告初稿提交委托人进行审核。针对反馈意见补充修改，形成报告终稿。

四、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况及分析

兖州区2019-2022年畜禽粪污资源化利用整县推进项目2019年开始编制方案至2022年实施完成。全区规模养殖场粪污处理设施装备配套率已达100%，设备质量合格，养殖场、养殖户设备均在正常使用，集中处理中心司百客生物科技、聚顺农业分别因订单及环保问题停工造成设备闲置。经现场勘察项目在解决畜禽养殖过程中产生的粪污污染，特别是养殖过程中的粪便、尿液和冲洗污水、异味等环境污染效果显著，在其他方面效果一般，企业、养殖户反馈满意程度高。

（二）绩效评价结果分析

1.决策指标分值为15分，得分为15分，得分率100%。

从项目立项、绩效目标及资金投入三个维度进行评价。兖州区2019-2022年畜禽粪污资源化利用整县推进项目立项依据充分，程序规范，绩效目标合理，绩效指标明确，预算编制科学，资金分配合理。

2.过程指标分值为25分，得分为25分，得分率100%。

从资金管理及组织实施两个维度进行评价。兖州区2019-2022年畜禽粪污资源化利用整县推进项目资金已到位，预算资金已全部执行，资金使用合规，已制定相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度合法、合规，结合询问及资料查看结果，未见制度执行失效情况。

3.产出指标分值为35分，得分为27分，得分率77.14%。

从产出数量、产出质量、产出时效及产出成本四个维度进行评价。项目产出数量达到预期目标，设备质量验收合格率100%，两处集中处理中心设备因订单、环保原因出现闲置，对外销售产品均检验合格，未对外出售产品使用未发现问题，项目由于疫情因素导致2022年实施完成，项目实际成本35001524元，超出计划成本1524元。

4.效益指标分值为25分，得分为20.1分，得分率80.4%。

从经济效益、社会效益、可持续影响及满意度四个维度进行评价。经现场考察及询问访谈，项目在生态效益方面效果显著、其他效益一般，受益对象满意度高。

（三）绩效评价分析结论

从评价结果来看，兖州区2019-2022年畜禽粪污资源化利用整县推进项目决策、过程情况优良，产出情况中等，效益情况良好，评分结果为87.1分，评价等级为“良”。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策包括项目立项、绩效目标和资金投入三部分，标准分值15分，综合得分15分。

1.项目立项

（1）项目立项依据充分性：项目立项依据充分，符合国务院办公厅《关于加快推进畜禽养殖废弃物资源化利用的意见》（国办发〔2017〕48号）、农业部关于印发《畜禽粪污资源化利用行动方案（2017-2020）》、济宁市兖州区人民政府《关于印发济宁市兖州区加快推进畜牧业绿色生态发展实施方案的通知》（济兖政字〔2018〕31号）的要求，项目立项与畜牧兽医事业发展中心职责范围相符，属于部门履职所需，属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。该指标分值2分，得分2分。

（2）项目立项程序规范性：兖州区2019-2022年畜禽粪污资源化利用整县推进项目为中央财政补助项目，设立依据充分，实施方案经专家评审并经兖州区畜牧兽医事业发展中心全面排查修改完善后确定。项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，立项程序规范。该指标分值3分，得分3分。

2.绩效目标

（1）绩效目标合理性：查看预算管理一体化系统项目库信息，项目已填制绩效目标表，绩效目标设定与实际工作内容相

关，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。该指标分值2分，得分2分。

（2）绩效指标明确性：畜牧兽医事业发展中心已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，项目绩效指标清晰、可衡量，绩效目标与项目目标任务数或计划数相对应。该指标分值3分，得分3分。

3.资金投入

（1）预算编制科学性：经过对项目库信息与国务院办公厅《关于加快推进畜禽养殖废弃物资源化利用的意见》（国办发〔2017〕48号）、农业部关于印发《畜禽粪污资源化利用行动方案（2017-2020）》、济宁市兖州区人民政府《关于印发济宁市兖州区加快推进畜牧业绿色生态发展实施方案的通知》（济兖政字〔2018〕31号）、项目实施方案及中央财政补助预算指标下达通知的对比分析：预算编制科学，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。该指标分值2分，得分2分。

（2）资金分配合理性：兖州区2019-2022年畜禽粪污资源化利用整县推进项目预算资金分配主要依据项目实施方案，项目实施方案是在对全区畜禽养殖情况进行拉网式排查、充分征求属地镇街和养殖户的相关意见进行编制，并经过专家评审、全面排查后进行修改完善。项目预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与实际情况相适应。该指标分值3分，得分3分。

（二）项目过程情况

项目过程包括资金管理和组织实施两部分，标准分值25分，综合得分25分。

1.资金管理

（1）资金到位率：实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。兖州区2019-2022年畜禽粪污资源化利用整县推进项目预算资金3500万元，实际到位资金3500.15万元（其中中央补助资金3500万元）。
资金到位率 = （实际到位资金 / 预算资金） * 100% = 3500.15 / 3500 * 100% = 100%。该指标分值4分，得分4分。

（2）预算执行率：项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。兖州区2019-2022年畜禽粪污资源化利用整县推进项目到位资金3500.15万元，截至2022年12月31日，实际完成支付金额3500.15万元，预算执行率 = （实际支出资金 / 实际到位资金） * 100% = 3500.15 / 3500.15 * 100% = 100%。该指标分值4分，得分4分。

（3）资金使用合规性：项目资金使用是否符合相关的财务管理制度、规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。经检查记账凭证及附件、请示审批单据等资料，项目资金支付符合兖州区畜牧兽医事业发展中心财务管理制度要求，资金拨付有完整的请示审批单及相关支撑附件材料，未发现挤占、挪用、截留、改变用途等问题，专项资金的使用范围、支出依据

符合相关规定。该指标分值5分，得分5分。

2.组织实施

(1)管理制度健全性：已制定相应的财务和业务管理制度，财务制度符合相关财务会计制度的规定，制度合法、合规、完整，业务管理方面依照项目实施方案进行，内控制度依据畜牧兽医事业发展中心相关内控制度执行。该指标分值6分，得分6分。

(2)制度执行有效性：项目实施符合相关法律法规和相关管理规定；项目采购经过政府采购程序，符合招标法的相关规定；合同签订规范，支付附有完整审批手续及发票、合同、验收、支付凭证等附件。项目实施方案的修改完善经过专家评审、畜牧兽医事业发展中心的排查确定，超支金额经过畜牧兽医事业发展中心会议通过另行支付，实际由单位自行补足。项目档案资料齐全，管理规范，制度执行有效。该指标分值6分，得分6分。

(三)项目产出情况

项目产出包括产出的数量、质量、时效、成本四部分，标准分值35分，综合得分27分。

1.产出数量

(1)设备配发完成率：考察设备配发完成情况。对照查看项目合同、验收单、领取表，结合现场查看情况，截止2022年12月31日，项目为3家集中处理中心、12家规模养殖场和123家

中小型养殖户配备设备已全部到位。该指标分值4分，得分4分。

(2) 规模养殖场粪污处理设施装备配套率：考察规模养殖场粪污处理设施装备配套情况。依据现场勘察情况及询问访谈情况，抽查到规模化养殖场均已配置粪污处理设施，根据相关环保要求，规模养殖场未配备粪污处理设施的一律予以关停。结合关于印发《兖州区畜禽粪污专项整治行动实施方案的通知》、兖州区人民政府办公室关于印发《全区畜禽养殖污染综合整治实施方案》的通知等文件要求和现场考察结果推断，规模养殖场粪污处理设施装备配套率已达到100%。该指标分值4分，得分4分。

(3) 粪污资源化综合利用率：考察养殖场（户）畜禽粪污资源化利用情况。现场抽查共10家养殖场（户）、集中处理中心，结合人员询问访谈结果，除极个别农村年迈散养户外，兖州全区基本实现粪污资源化综合利用。该指标分值4分，得分4分。

2.产出质量

(1) 设备质量合格率：考察设备质量合格情况。查看项目采购设备验收书，设备质量验收均合格。设备质量合格率100%，该指标分值4分，得分4分。

(2) 设备正常使用率：考察设备正常使用情况。抽查10处现场，其中养殖场养殖户设备均在使用中，山东司百客生物科技有限公司因无订单暂未生产、济宁聚顺农业科技有限公司因

环保要求停产，酌情扣1.5分。该指标分值5分，得分3.5分。

(3) 粪污处理产品合格率：结合现场勘察及相关询问访谈结果：3处集中处理中心中山东司百客生物科技有限公司存在对外销售，其对外销售有机肥需进行检测，以往检测未见不合格产品；山东康地源生态农业科技开发有限公司生产肥料为中间产品未检测、济宁聚顺农业科技有限公司生产肥料为自用，产品自用未产生问题，酌情扣1分。该指标分值4分，得分3分。

3.完成及时率

项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

兖州区2019-2022年畜禽粪污资源化利用整县推进项目方案中实施时间为2019至2020年，项目实际实施时间为2019至2022年，项目超期原因为疫情防控政策，设备招标及配发均受到严重影响。该指标分值5分，得分0分。

4.成本节约率

项目总成本略超项目总预算，成本控制情况良。

查看统计项目资料，项目共签订合同27份，合同金额35001524元，2022年已全部支付完毕，其中中央资金支付3500万元，单位经费支出1524元。项目计划成本3500万元，超计划成本1524元，略微超支，超支金额较小，酌情扣0.5分。该指标分值5分，得分4.5分。

经询问项目实施单位相关人员、与资料进行复核，项目总

金额超支原因为：2020年至2021年经政府招标采购后，中央补贴财政资金仍有部分剩余，本项目中央财政资金为专项资金，未避免资金浪费，单位经招标补充了部分养殖户漏粪板、刮粪板、除臭装置和材料，由此造成项目总额超支1524元，项目总成本超支情况在2022年区畜牧兽医事业发展中心会议中决定另行支付。综合以上情况分析，畜牧兽医事业发展中心对项目超支情况有明确认知，且作出了合理应对，成本控制未失效。

项目采购设备明细见表2。

表2.设备明细表

设备名称	规格	数量	单价（元）	总价（元）
挖掘机	辆	1	163700	163700
粪肥运输车	辆	5	86000	430000
压式固液分离机	台	15	24566.66	368500
斜筛式固液分离机	台	19	34484.211	655200
竹排	页	21400	100	2140000
竹排	页	1100	80	88000
30m 发酵罐	个	2	150000	300000
进料系统		2	28000	56000
出料系统		2	28000	56000
搅拌装置		2	32000	64000
动力系统		2	26000	52000
温控系统		2	32000	64000
环保除臭系统		2	25000	50000
控制系统		2	35000	70000
厌氧罐		1	860416	860416
机电设备		1	370510	370510

设备名称	规格	数量	单价（元）	总价（元）
储气柜	台	1	731623	731623
自动打包机	台	1	47666	47666
筛分机	台	1	41708	41708
粉碎机	台	1	29792	29792
发酵罐		1	353527	353527
翻抛机	台	1	89375	89375
传输带		6	14896	89376
固液分离机	台	2	31778	63556
刮粪板		16	19000	304000
污水泵	台	50	2300	115000
漏粪板	页	2800	45	126000
塑料平网	平	21300	16	340800
高压冲洗机	台	5	5000	25000
架排		1455	39	56745
传送带		3	14500	43500
污水滤网		300	35	10500
烘干机	台	1	55000	55000
自动打包机	台	1	80100	80100
筛分机	台	1	40000	40000
粉碎机	台	1	30000	30000
造粒机	台	1	90000	90000
翻抛机	台	1	80000	80000
发酵罐		1	700000	700000
固液分离机	台	1	60100	60100
高压清洗机	台	3	32000	96000
装载机	辆	2	33000	66000
粪肥运输车	辆	4	84900	339600
吸污车	辆	2	113000	226000

设备名称	规格	数量	单价 (元)	总价 (元)
传输带		6	11000	66000
架排		7500	44.067	330500
塑料平网		8000	17.8125	142500
触摸主机系统一体机		90	18600	1674000
快速双孔喷座接头		4140	13	53820
超级防堵 2 号喷嘴		9000	13	117000
快速 3 分三通		450	20	9000
快速 3 分转角		360	20	7200
快速 3 分尾端		360	20	7200
快速五孔 3 分接头		180	20	3600
高压 PE 管		18000	5	90000
辅助资料		90	313	28180
智能主机总程		40	19000	760000
高压雾化喷嘴		4000	18	72000
快插式双喷座		2000	15	30000
快插式三通		200	8	1600
快插式弯头		160	15	2400
快插式双喷末端		160	10	1600
快插式五孔直接		80	14	1120
高压 PE 管		8000	6	48000
辅助材料		40	1457	58280
漏粪地板		1960	224/183.72/110/128	257000
除臭剂		200	649	129800
除臭装置		10	21520	215200
刮粪板		18		291000
0.6 吨单缸装载机	ZL18D 小金刚	41	33000	1353000
0.6 吨四缸装载机	ZL18S 小金刚	30	39650	1189500
1 吨四缸装载机	ZL20 大金刚	16	54550	872800

设备名称	规格	数量	单价（元）	总价（元）
智能高温好氧发酵设备主体		8	490000	3920000
液压泵站		8	80000	640000
控制系统		8	60000	480000
除臭装置		8	52500	420000
检修平台		3	20000	60000
装载机	辆	2	95000	190000
吸污车	辆	3	162000	486000
吸粪车	辆	2	148000	296000
潜污切割泵		15	2720	40800
球阀		15	60	900
软管		15	500	7500
斜筛		15	3600	54000
挤压机		15	7100	106500
滚筒及筛网		15	3180	47700
外壳		15	3800	57000
主体框架		15	2460	36900
动力电机		15	1900	28500
减速机速比		15	1800	27000
配电设施		15	1200	18000
3方半封闭式自卸三轮粪肥运输车	辆	25	23700	592500
4方半封闭式自卸三轮粪肥运输车	辆	25	29380	734500
5方全封闭式自卸三轮粪肥运输车	辆	35	33718	1180130
传输带		30	14700	441000
全自动码垛机	台	1	149000	149000
发酵设备		1	540000	540000
固液分离机	台	1	21000	21000
发酵料定量给料机	台	1	35000	35000

设备名称	规格	数量	单价（元）	总价（元）
自动配料系统		1	180000	180000
滚筒筛分机	台	2	55000	110000
立式破碎机	台	1	30000	30000
卧式双螺旋搅拌	台	1	33000	33000
新型三合一组合造粒机	台	1	430000	430000
烘干机	台	2	210000	420000
冷却机	台	1	170000	170000
包膜机	台	1	55000	55000
回料粉碎机	台	1	30000	30000
引风机	台	2	20000	40000
双向缓冲料仓	台	1	30000	30000
颗粒自动包装机	台	1	40000	40000
粉肥自动包装机	台	1	40000	40000
电控柜	台	1	50000	50000
安装辅材		1	110000	110000
循环热风炉	台	2	188000	376000
引风管道	米	400	100	40000
1.5方罐式三轮吸污车	辆	42	29000	1218000
2.5方罐式三轮吸污车	辆	54	33000	1782000
3方吸污车	辆	4	170000	680000
6方吸污车	辆	2	148000	296000
10方吸污车	辆	1	300000	300000
合计				35001524

（四）项目效益情况

项目效益包括产出的经济效益、社会效益、可持续影响、满意度四部分，标准分值25分，综合得分20.1分。

1.经济效益

提升全区养殖场经营效益：依据现场勘察访谈情况，2022年养殖行业整体行情一般，全区养殖场经营效益一般。同时3家有机肥加工处理中心反馈有机肥虽然市场价格很好，但有机肥在兖州区主要应用于蔬菜及水果种植，蔬果产业目前有机肥需求未有明显增长。该指标分值4分，得分2.4分。

2.社会效益

促进农牧结合、种养循环：依据与畜牧兽医事业发展中心访谈，兖州区非养殖行业繁荣区域，加上受环保、行业等因素影响，全区养殖户数少，2023年在册养殖户190多户，推测全区养殖户220多户且规模户少，多数为中小型。根据养殖户（场）现场勘查情况，利用养殖粪污再生产的有机肥产量小，且由于有机肥价格高于化肥、相关下游种植产品主要为蔬果，项目对促进农牧结合、种养循环方面主要体现在产肥自用方面。且由于体量小造成全区来看整体效果一般。该指标分值6分，得分4分。

3.生态效益

改善周边环境：项目采购设备多数为粪污发酵处理及肥料生产设备、除臭设备、运输设备等。结合项目资料、有关人员访谈、现场勘察情况，项目实施使得畜禽养殖场实现粪污处理区与其他区域的隔离，改变了以往粪污直排状况，有效解决了粪污水处理问题和群众投诉较多的臭味问题，畜禽养殖场周边环境得到极大改善。该指标分值7分，得分7分。

4.可持续影响

促进畜禽养殖业可持续发展：通过现场勘查询问，考虑到兖州客观条件限制：规模养殖投资大、单个利润低，散养无规模效应且相对成本高，同时由于技术限制养殖行业整体抗风险能力低，养殖户对目前兖州区养殖行业未来发展前景持谨慎态度。同时，在针对未来即使没有政府补贴的情况下，养殖户仍有意愿自行购买相关设备，侧面反映出项目对改变养殖户养殖方式起到一定促进影响。该指标分值4分，得分3.2分。

4.满意度

企业、养殖户满意度：通过对抽查现场的走访询问，补贴企业及养殖场（户）对政策十分满意，且期待未来有更多政策发布。同时，在设备使用维修方面，部分用户反映个别设备质量不如大厂质量好，且目前维修次数较多，酌情扣0.5分。该指标分值4分，得分3.5分。

六、取得的成效

（一）采用设备补贴方式引导养殖户进行养殖基础设施建设

项目实施内容为支持建设粪污集中处理中心，同时对规模养殖场、养殖户等中小型养殖场改进养殖工艺和设备，建设固液分离设施、粪便收集池、建议沼气池等以及配套设备。中央资金补贴为设备补贴，土建等其他资金需自筹，依据项目方案，自筹资金为4507.71万元，中央补贴资金金额为3500万元。项目通过政府资金的补贴吸引养殖户进行养殖基础设施建设，从而改善

了兖州区养殖行业污染隐患多、设备设施配建率低、畜禽粪便处理利用不彻底的情况。

（二）一定程度改变兖州区养殖户对养殖方式的认知

通过项目的实施，多数养殖户对养殖区进行了基础设施设备改善升级，养殖户在日常养殖过程中体会到目前养殖方式的便利及好处，同时也加深了对国家畜牧养殖扶持政策、环保政策的理解。访谈过程中，养殖户反馈未来即使没有国家资金予以补贴，仍会进行投资以便维持较好的养殖模式，该情况反映出项目已在一定程度改变了兖州区养殖户对养殖方式的认知。

（三）养殖场周边生态环境得到极大改善

项目的实施，极大程度改善了传统养殖方式下粪水污染、臭味及粪污处理利用问题，养殖场周边生态环境得到极大改善。

（四）成本管控程序严格措施得当

成本支出管控情况分析：兖州区畜牧兽医事业发展中心对本项目成本控制采取总额管控方式，单个设备成本标准按照招标投标确认标准进行管控。经对收集资料信息的综合核对分析，未发现项目专项资金超标准、超范围支出情况。项目总成本超支情况在2022年区畜牧兽医事业发展中心会议中决定另行支付。综合以上情况分析，畜牧兽医事业发展中心对项目超支情况有明确认知，且作出了合理应对，成本控制未失效。

七、存在的问题及原因分析

（一）长效跟踪维护机制欠缺

根据跟项目相关各方的询问访谈结果，目前畜禽粪污资源化利用政策对补贴设备的所有权尚未作出明确规定，这也造成畜牧兽医事业发展中心对设备使用的事后监督缺乏政策依据及力度。现场勘察中，养殖户及企业反馈个别设备如铲车质量不及大厂质量过硬，维修次数较多，多数设备已过质保期，养殖户需自行寻找维修方，同时由于养殖户对设备市场不熟悉、信息获取渠道不畅，难以找到合适价格低的维修服务方。

（二）项目实施超期

由于项目方案确定后，新冠疫情爆发，项目实施受到重大影响，实施期限拖长。截至2022年底，项目设备配备到位，设备款项支付完毕。

（三）项目成本略有超支

项目共签订合同27份，合同金额35001524元，2022年已全部支付完毕，其中中央资金支付3500万元，单位经费支出1524元。项目计划成本3500万元，超计划成本1524元，略微超支。

八、有关建议

（一）完善长效维护机制，促进项目长期健康发展

（1）建议由畜牧兽医事业发展中心建立设备台账，实行动态管理。由设备使用方即各养殖户负责在设备情况发生重大变动时向站点进行报备，由各站点定期汇总至畜牧兽医事业发展中心。以此在政策确定设备所有权归属前实现事后监督。

（2）建议结合养殖场（户）现有维修经验、行内维修经验

或其他相关主管部门（如：农业农村局、环保局等）所知信息，收集整理维修服务提供方联系方式、维修内容、服务质量反馈等信息备存站点或其他方式告知设备使用方，供使用方自行比对选择，畅通维修渠道。

（二）建立项目方案调整机制，应对情况重大变化

建议在类似项目编制项目实施方案时，预先设计重大事项调整措施，设定项目中止（暂停，待不利情况消除后继续）及终止（撤销，不再进行）情况，根据情况不同执行不同报备或批准手续。

（三）总结项目资金经验，制定资金差异应对预案

总结本项目实施经验，梳理中央资金使用情况及应对经验，形成针对专项资金项目长短款应对预案，形成可执行制度，为以后相同或相似项目提供决策依据。

九、其他需要说明的问题

1.评价组工作人员与委托方和项目主管单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程恪守了职业道德规范。

2.本报告使用人对评价结果的把握，应建立在对本报告所提供的评价结果相关的条件及说明认真阅读和理解的基础之上。

3.本报告相关的基础工作材料和项目资金财务核算等相关资料由兖州区畜牧兽医事业发展中心提供，其对资料的真实性、合法性、完整性负责。

4.评价组采用现场抽样勘查结合询问访谈的方法开展工作，抽样不完全代表整体、访谈感受具有主观性、且在推断粪污资源综合利用率时采用了反向推断方式。由于上述因素的存在，本次绩效评价存在着一定的局限性。

- 附件：
- 1.绩效评价得分表
 - 2.问题清单
 - 3.调查分析报告

附件1.绩效评价得分表

兖州区2019-2022年畜禽粪污资源化利用整县推进项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
决策 (15分)	项目立项 (5分)	项目立项依据充分性(2分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策;②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求;③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则;⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 (扣分制,每发现一项不符扣0.5分,扣完为止。)	2	项目立项符合国家畜禽养殖废弃物资源化利用发展规划及相关政策要求,与部门职责相关。	《关于加快推进畜禽养殖废弃物资源化利用的意见》(国办发〔2017〕48号)、《畜禽粪污资源化利用行动方案(2017-2020)》、《关于印发济宁市兖州区加快推进畜牧业绿色发展实施方案的通知》(济兖政字〔2018〕31号)《2019年粪污资源化利用整县推进项目实施方案》、部门三定方案。	非现场评价
		项目立项程序规范性(3分)	项目申请、设立的程序是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立(1分); ②审批文件、材料是否符合相关要求(1分); ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策(1分)。	3	项目申请、设立的程序符合规定要求。	《关于加快推进畜禽养殖废弃物资源化利用的意见》(国办发〔2017〕48号)、《畜禽粪污资源化利用行动方案(2017-2020)》、《2019年粪污资源化利用整县推进项目实施方案》、项目库信息。	非现场评价
	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性(2分)	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点: ①项目是否有绩效目标(0.5分); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(0.5分); ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(0.5分); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(0.5分)。	2	绩效目标表中绩效目标与实际工作相关,符合兖州区养殖行业客观情况。	绩效目标表、《2019年粪污资源化利用整县推进项目实施方案》、访谈信息	非现场评价

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
		绩效指标明确性(3分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(1分); ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(1分); ③是否与项目目标任务数或计划数相对应(1分)。	3	绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量。	绩效目标表、《2019年粪污资源化利用整县推进项目实施方案》。	非现场评价
	资金投入(5分)	预算编制科学性(2分)	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证(0.5分); ②预算内容与项目内容是否匹配(0.5分); ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(0.5分); ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配(0.5分)。	2	预算编制经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标相适应。	《2019年粪污资源化利用整县推进项目实施方案》、指标下达通知、项目库信息。	非现场评价
		资金分配合理性(3分)	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分(1.5分); ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应(1.5分)。	3	预算资金分配有测算依据,各养殖户、处理中心实际情况相适应。	《2019年粪污资源化利用整县推进项目实施方案》、项目库信息。	非现场评价
过程(25分)	资金管理(13分)	资金到位率(4分)	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。 (按到位率得分)	4	资金到位率=3500.15万元/3500万元=100%	下达指标通知、支付凭证、项目库信息。	非现场评价
		预算执行率(4分)	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。 (按执行率得分)	4	预算执行率=3500.15万元/3500.15万元=100%	下达指标通知、支付凭证、项目库信息。	非现场评价

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
		资金使用合规性(5分)	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定(1分); ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1分); ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(1.5分); ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1.5分)。	5	资金使用符合相关的财务管理制度规定。	请示审批手续、支付凭证。	非现场评价、现场评价
	组织实施(12分)	管理制度健全性(6分)	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度(1.5分); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(1.5分); ③是否已制定或具有相应的内部控制制度(1.5分); ④内控制度是否合法、合规、完整(1.5分)。	6	畜牧中心财务和业务管理制度已建立健全。	畜牧中心财务管理制度、内控制度、项目资金管理制度。	非现场评价
		制度执行有效性(6分)	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定(1.5分); ②项目调整及支出调整手续是否完备(1.5分); ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档(1分); ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位(1分); ⑤项目采购是否经过政府采购程序,符合招标法的相关规定,程序是否合规(1分)。	6	项目实施符合相关管理规定,经过招标投标手续确定供应商,现场查看实施条件均落实到位,项目具体实施中对方案调整已经过相关评审请示手续。	《2019年粪污资源化利用整县推进项目实施方案》、招投标资料、合同、验收单、抽查现场情况、财务凭证等资料。	非现场评价、现场评价
	产出数量(12分)	设备配发完成率(4分)	考察设备配发完成情况。	设备配发完成率=(累计配发完成数/计划完成数)×100%。 (按完成比例得分)	4	截至2022年底,设备已全部到位。	《2019年粪污资源化利用整县推进项目实施方案》、验收单、现场抽查情况。	非现场评价、现场评价

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
产出 (35分)		规模养殖场粪污处理设施装备配套率(4分)	考察规模养殖场粪污处理设施装备配套情况。	规模化养殖场粪污处理设施装备配套率 100%得满分，每下降%扣1分	4	规模化养殖场粪污处理设施装备配套率已达 100%。	现场抽查规模化养殖场已全部配备，与养殖户及畜牧站访谈环保要求必须配备，无相关设备直接关停。	非现场评价、现场评价
		粪污资源化综合利用率(4分)	考察养殖场(户)畜禽废物资源化利用情况。	通过抽查走访养殖场(户)现场，查看其粪污处理情况。(利用率 90%以上得满分，80%以上得3分，70%以上得2分，70%以下不得分)	4	粪污综合利用率大于 90%。	通过对养殖场、养殖户抽查现场走访情况，粪污已实现全部资源化利用，与畜牧局询问仅极少数个别农村年迈散养户未实现综合利用。	非现场评价、现场评价
	产出质量 (13分)	设备质量合格率(4分)	考察设备质量合格情况。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 (每降低一个百分点扣1分)	4	质量达标率 100%	验收书。	非现场评价、现场评价
		设备正常使用率(5分)	考察设备正常使用情况。	通过抽查走访养殖场(户)现场，查看其设备使用情况。(每发现一处设备闲置扣1分，因其他合理理由未使用视情况扣分。)	3.5	司百客因无订单暂未生产、漕河聚顺农业因环保要求停产，酌情扣1.5分。	抽查10处现场，其中养殖场养殖户设备均在使用中，现场查看日，司百客因无订单暂未生产、漕河聚顺农业因环保要求停产。	非现场评价、现场评价
		粪污处理产品合格率(4分)	考察粪污处理设施处理产物质量。	通过抽查走访养殖场(户)现场，查看其粪污处理产物情况。(情况非常好得满分，基本满意得3分，一般得，不好得。)	3	3处集中处理中心除司百客对外销售外需进行检测，其余2家不对外销售未进行检测，产品自用未产生问题，酌情扣1分。	询问了解情况结合现场查看情况：3处集中处理中心司百客对外销售进行产品检测，康地源生产中间产品未检测、聚顺农业生产为自用。	非现场评价、现场评价
	产出时效 (5分)	完成及时率(5分)	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	0	方案时间为2019-2020，实际项目设备到位在2021-2022年，超过计划完成时间。	《2019年粪污资源化利用整县推进项目实施方案》、验收单。	非现场评价、现场评价

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
	产出成本 (5分)	成本节约率 (5分)	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。 (不超100%得满分,每超1%扣2分,扣完为止。)	4.5	项目实际成本35001524元,超计划成本1524元,酌情扣0.5分。	支付凭证、项目库信息。	非现场评价
效益 (25分)	经济效益 (4分)	提升全区养殖场经营效益 (4分)	提升全区养殖场经营效益	根据现场走访访谈情况判断:设置60%基础分,效益得到良好提升再加40%,一般加20%,无效果不加。	2.4	2022年养殖业整体行情一般,全区养殖场经营效益一般,得分2.4分。	现场访谈情况。	非现场评价、现场评价
	社会效益 (6分)	促进农牧结合、种养循环 (6分)	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况	根据现场走访访谈情况判断:效果显著得6分,效果一般得4分,有效不明显得2分,无效果不得分。	4	兖州区非养殖业大区,现场走访查看访谈情况,在当地有相关配套农牧产业的促进效果明显,其他地区效果一般。	询问访谈情况、现场查看情况。	非现场评价、现场评价
	生态效益 (7分)	改善周边环境 (7分)	降低畜禽粪污污染,改善环境	根据现场走访污染解决情况判断。效果显著得7分,效果一般得5分,有效不明显得3分,无效果不得分。	7	降低畜禽粪污污染方面效果显著。	询问访谈情况、现场查看情况。	非现场评价、现场评价
	可持续影响 (4分)	促进畜禽养殖业可持续发展 (4分)	考察项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况	根据现场走访情况结合行业情况判断。设置60%基础分,效益得到良好提升再加40%,一般加20%,无效果不加	3.2	现场查看及访谈情况,项目对畜禽养殖业长期发展促进有效果,效果一般。	询问访谈情况、现场查看情况。	非现场评价、现场评价
	满意度 (4分)	企业、养殖户满意度 (4分)	企业、养殖户对项目实施效果的满意程度	现场调查访谈,非常满意得4分,基本满意得3分,一般得2分,一般以下不得分,反映其他问题视情况减分。	3.5	现场询问对项目补贴政策均十分满意,个别对设备质量及维修情况不及预期,酌情扣0.5分。	现场询问情况。	非现场评价、现场评价
合计					87.1			

附件2.问题清单

兖州区2019-2022年畜禽粪污资源化利用整县推进项目

绩效评价问题清单

问题分类	序号	问题描述	项目责任单位
项目立项存在的问题	1	无	
资金落实存在的问题	1	无	
业务管理存在的问题	1	目前畜禽粪污资源化利用政策对补贴设备的所有权尚未作出明确规定，这也造成畜牧兽医事业发展中心对设备使用的事后监督缺乏政策依据及力度，长效跟踪维护机制欠缺。	兖州区畜牧兽医事业发展中心
项目产出存在的问题	1	由于项目方案确定后，新冠疫情爆发，由于该情况项目实施收到重大影响，项目实施超期。	兖州区畜牧兽医事业发展中心
	2	项目共签订合同27份，合同金额35001524元，2022年已全部支付完毕，其中中央资金支付3500万元，单位经费支出1524元。项目计划成本3500万元，超计划成本1524元，略微超支。	兖州区畜牧兽医事业发展中心
项目效益存在的问题	1	无	
备 注:			

附件3.调查分析报告

兖州区2019-2022年畜禽粪污资源化利用整县推进项目绩效评价社会满意度调查分析报告

一、调查背景

为深入开展畜禽粪污资源化利用行动，加快推进畜牧业绿色发展，国务院办公厅、农业部先后出台相关政策。兖州区人民政府依据中央、省级、市级相关文件，编制了《2019年粪污资源化利用整县推进项目实施方案》，兖州区畜牧兽医事业发展中心负责项目的组织领导和策划、进度督察等与项目有关的重大问题。本次调查旨在了解项目建设管理情况、设备使用情况及满意度情况，以为日后工作提供参考。

二、调查问卷内容

（一）调查对象基本信息

调查对象为抽取到的3家集中处理中心、7家养殖场（户）。

（二）调查对象基本问题

调查对象的基本问题包括：养殖场（户）主要养什么？规模大小？去年的行情怎么样？申请设备的时候主要想要什么类型的 生产性/环保性？设备什么时候收到的？使用情况？除臭/除味设备好用么？效果怎么样？目前使用当中遇到的问题？如果有顺带问维修情况？假如说设备几年后不能用了政府也没补贴，咱自己还有买的计划和打算？对政府给你补贴设备这个事满意不？有什么意见或建议？集中处理中心占地面积？生产能

力及销售情况？利用粪污情况？生产工艺？机械设备情况？产品质量？现场产品查看情况？设备盘点情况？设备使用情况？环境情况？满意度？

（三）调查对象的满意度调查

包括对政策满意度、对设备的满意度等。

三、调查方式及计划

本次调查采用现场勘察和询问方式进行，计划分两组对抽取到现场点进行现场勘察同时对养殖点/处理中心负责人或相关人进行询问访谈。

四、调查访谈执行和记录

调查主要通过现场勘察盘点访谈进行，后续由评价组人员对访谈结果进行整理和分析。

五、调查结果分析

（一）调查结果分析

通过现场走访访谈，了解到兖州区养殖行业2022年度行情一般，相关养殖户利润较小，大型养殖场如禽类单个营利1元左右，兖州区整体养殖未形成规模优势且受限于基础条件制约无法形成规模效应。除由于环保和无订单产生的集中处理中心停工造成设备闲置外，其他养殖户设备均在使用中，个别设备存在维修难的问题。受益对象对政策十分满意。

（二）调查结论

该项目满意度程度高，受益对象反馈点集中在后续设备维修方面。

附件：调查问卷（样表）

养殖场（户）：

1. 主要养什么？规模大小？
2. 去年的行情怎么样？
3. 申请设备的时候主要想要什么类型的？生产性/环保性？
4. 设备什么时候收到的？使用情况？
5. 除臭/除味设备好用么？效果怎么样？
6. 目前使用当中遇到的问题？如果有顺带问维修情况
7. 假如说设备几年后不能用了政府也没补贴，咱自己还有买的计划和打算？
8. 对政府给你补贴设备这个事满意不？有什么意见或建议？

处理中心：

1. 占地面积？
2. 生产能力及销售情况？
3. 利用粪污情况？
4. 生产工艺？
5. 机械设备情况？

6. 产品质量?
7. 设备盘点情况?
8. 设备使用情况?
9. 环境情况?
10. 满意度?