

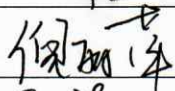
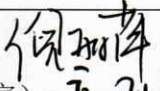
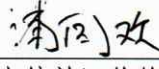
附件 1:

五华区预算支出部门评价表

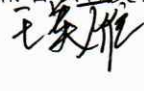
(2024) 年度

项目名称	部门履职环保工作专项经费				
主管部门	昆明市生态环境局五华分局	项目实施单位	昆明市生态环境局五华分局		
项目负责人	邓琴、邱琳、郭昱妍	联系电话	64138769		
项目类型	经常性项目 (√) 一次性项目 ()				
项目资金 (万元)	项目支出明细内容	年初预算数	实际到位数	实际支出数	执行率
	应急预案编制经费	22	10	9.73	44%
	环保督察工作经费	10	7.5	5.46	54.60%
	委托执法监测费用	30			
	五华区“十四五”生态环境规划中期评估经费	20			
	“无废城市”建设与垃圾分类宣传工作经费	10			
	环境安全隐患排查经费	10			
合 计		102	17.5	15.19	14.89%
其中：中央财政					
省级财政					
市级财政					
区级财政		102	17.5	15.19	14.89%
其他					
年度总体目标	预期目标		实际完成情况		
	以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实习近平生态文明思想和习近平总书记考察云南重要讲话精神，认真贯彻落实国家生态优先、绿色发展的重大决策部署。常态化推进突发环境事件风险隐患排查工作，着力构建全区综合应急救援体系，规范突发事件应急预案、应急演练管理，持续提升生态环境安全水平。		主要完成年初目标应急预案完善修订个数3个，环境安全隐患排查及时，降低环境污染事件的发生效果显著，有效消除突发环境事件风险隐患，受益群众满意度达到95%。		
二、绩效评价指标评分 (仅供参考，各部门要根据项目实际情况细化、量化二级指标和三级指标)					

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策	40	项目立项	7	立项依据充分性	3.5	3.5
				立项程序规范性	3.5	3.5
		绩效目标	7	绩效目标合理性	3.5	3.5
				绩效指标明确性	3.5	3.5
		资金投入	7	预算编制科学性	3.5	3.5
				资金分配合理性	3.5	3.5
过程		资金管理	7	资金到位率	3.5	3.5
				预算执行率	3.5	3.5
		资金管理	5	资金使用合规性	5	5
		组织实施	7	管理制度健全性	3.5	3.5
				制度执行有效性	3.5	3.5
		产出	60	产出数量	7	应急预案完善修订个数
产出质量	7			垃圾无害化处置率	7	
产出时效	7			环境安全隐患排查及时	7	7
产出成本	7			预算调整数	7	7
社会效益	7			提升群众生态文明建设意识降低环境	7	
环境效益	7			降低环境污染事件的发生	7	7
可持续影响	8			有效消除突发环境事件风险隐患	8	8
满意度	10			社会公众或服务对象满意度	10	10
总分	100		100		100	86
评价等次	优 ☐ 良 ☒ 中 ☐ 差 ☐					
	100-90（含）分为优、90-80（含）分为良、80-60（含）分为中、60 分以下为差					
问题和建议	对于工作中绩效指标设置把握不到位。绩效目标设定存在不足。总体指标设置不合理，只论述了如何加强管理和制度建设，未对工作事项及内容作具体描述；产出指标将众多项目混合在一起，未加以细分，应逐项一一分解说明。昆明市生态环境局五华分局一方面考核内容量化不够，另一方面各等次确定的考核标准、考核条件过于简单和笼统。					
评价人员						
姓名	职务/职称		单位		签字	
高通良	党组书记、局长		昆明市生态环境局五华分局		高通良	
王美雁	党组成员、副局长		昆明市生态环境局五华分局		王美雁	
李萍	党组成员、副局长		昆明市生态环境局五华分局		李萍	
浦同欢	党组成员、执法大队大队长		昆明市五华区生态环境保护综合行政执法大队		浦同欢	

林杰	党组成员、监测站站长	昆明市生态环境局五华分局生态环境监测站	
倪丽萍	财务人员	昆明市五华区生态环境保护综合行政执法大队	
填报人（签字）：  2025年5月28日			
评价组组长（签字）：  2025年5月28日			
评价部门负责人（签字并盖章）：   2025年5月28日			

注：绩效评价指标可参考《云南省项目支出绩效评价管理办法》中附件2：《项目支出绩效评价指标体系框架》设置。

附件 2:

部门履职环保工作专项经费 项目支出绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实习近平生态文明思想和习近平总书记考察云南重要讲话精神，认真贯彻落实国家生态优先、绿色发展的重大决策部署。常态化推进突发环境事件风险隐患排查工作，着力构建全区综合应急救援体系，规范突发事件应急预案、应急演练管理，持续提升生态环境安全水平。

1.修订和完善五华区辐射事故、突发环境事件和重污染天气应急预案；

2.紧紧围绕重点行业企业、重点流域区域、重点工业园区、重要时段，全面排查梳理存在的生态环境隐患，着力发现解决突出环境问题，完成风险隐患排查；将排查工作作为落实防范化解重大风险的重要基础性工作，纳入常态化管理，有序推进。及时总结归纳突发环境事件风险隐患排查工作中好的经验做法，形成长效机制。

3.上报“十四五”规划《纲要》实施中期评估报告，拟委托第三方评估机构开展评估；

4.定期开展“无废城市”及垃圾分类宣传培训工作，提升

有害垃圾收贮安全性，采用委托处置等方式，确保有害垃圾安全、无害化处置率达 100%。

5.常态化开展环境安全隐患排查，拟对 1~2 个街道办事处企业排查，有效消除突发环境事件风险隐患。

6.项目于 2024 年年初开展，预计在 2024 年 12 月 31 日前完成项目工作目标，综合满意度达 90%以上。

(二) 项目绩效目标

具体指标明细如下：

产出指标	数量指标	应急预案完善修订个数>=3 个
	质量指标	垃圾无害化处置率=100%
	时效指标	环境安全隐患排查及时=及时
	成本指标	经济成本指标<=预算调整数
	社会效益指标	提升群众生态文明建设意识=有效提升
	生态效益指标	降低环境污染事件的发生=显著降低
	可持续影响指标	有效消除突发环境事件风险隐患=持续
满意度指标	服务对象满意度指标	受益群众满意度>=90%

(三) 项目组织管理情况

昆明市生态环境局五华分局成立部门履职环保工作专项经费项目领导小组，局党组书记、局长任组长，分管领导任副组长，各处室为领导小组成员。在项目实施过程中，严格遵守昆明市生态环境局五华分局财务管理规定，切实落实经费支出相关要求，推动项目实施及资金支出进度按计划完成。强化预算执行过程中的跟踪监控，定期采集支出信息汇

总分析，及时发现和纠正预算执行中出现的偏差，把绩效管理贯穿到预算前、预算中、预算后各个环节。做到“用钱必问效，无效必问责”，确保每一分钱用到实处，发挥最大效益。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

财政绩效评价是从一般意义上的评价发展而来的。评价是目标管理的基本环节之一，它是指管理目标与运行（管理）结果之间的对比。评价的目的有两个：一是指明事物的状态，即说明事物运动的现实状态是否偏离目标。二是总结经验，为改善政府管理、纠正目标与实际的偏差提供依据。

因此，评价是管理的一个基本环节。全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体等提供参考依据。

（二）绩效评价原则、依据、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准、评价抽样等

1.绩效评价原则

（1）绩效导向原则。预算管理各个环节的活动都要以绩效为核心导向，将绩效管理贯穿于预算管理的全过程，实现财政资金运行和预算管理效益最大化。

（2）目标管理原则。预算编制时要设定明确的绩效目

标、预算执行中要实施绩效跟踪，预算完成后要评价绩效目标实现等情况，围绕绩效目标及其实现的途径和方式开展全过程预算绩效管理。

（3）有序推进原则。以预算绩效管理工作规划为指导，有序推进预算绩效管理工作，要借助各级人大、纪检监察、审计、社会中介等各方力量，合力推动，逐步实现预算绩效管理范围和内容的全覆盖。

（4）科学规范原则。采用科学的体系、规范的程序、适当的方法、明确的措施，保障各项预算绩效管理工作的有效性，提高全过程预算绩效管理质量。

（5）绩效问责原则。强化预算支出责任和管理责任，将预算绩效管理主体实施绩效管理情况纳入政府绩效考核范围，促进政府职能部门履职能力的提升。

（6）信息公开原则。预算绩效管理主体要按照政府信息公开有关规定，建立健全预算绩效信息公开制度，完善预算绩效信息公开机制，推进预算绩效信息的逐步公开，自觉接受各方监督，不断提高财政资金使用的透明度。

2.绩效评价的方法

主要采用《云南省财政厅关于印发〈云南省项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（云财绩〔2020〕11号）所确定的绩效评价方法，在实施过程中，根据昆明市生态环境局五华分局部门整体预算执行及项目执行情况，主要采用比较法、因素分析法和公众评判法等，了解在项目资金使用管理、项目组织实施、项目跟踪、项目制度建设、项目产出效果以及

产生的社会、经济、环境效益及可持续发展等情况，对项目支出进行绩效评价。

（二）绩效评价工作过程

1.数据填报和采集

本次绩效评价数据来源于预算批复及明细、部门决算报表、项目实施方案、绩效目标申报表、绩效目标完成情况、部门年度工作总结，根据以上资料进行分析汇总，形成绩效自评报告的基础数据。

2.社会调查

昆明市生态环境局五华分局绩效评价工作小组根据项目的开展情况，设计相关的调查问卷，对社会公众对象进行满意度调查，并对调查结果进行统计分析，形成社会调查问卷分析报告。

3.数据分析和撰写报告

根据要求，昆明市生态环境局五华分局对 2024 年专项支出从项目决策、项目管理、项目绩效（包括产出和效益）三个方面进行评价，得出评价结论及得分，撰写绩效自评报告。

（1）项目决策方面。主要是评价绩效目标的设定情况，包括绩效目标设立的充分性、明确性、合理性以及细化程度，看绩效目标的设立是否符合客观实际，是否与部门履职相一致，绩效指标是否清晰、细化、可衡量。

（2）项目管理方面。主要是资金投入和使用情况、未实现绩效目标制定的制度、采取的措施等，包括评价资金分

配过程、投入方式、资金到位、预算执行和结果；看资金分配过程是否科学规范，资金投入方式是否合理，资金是否及时到位，预算执行进度是否按预期进行，资金使用是否经济有效；项目制度包括项目管理制度、财务管理制度、资产管理制度的绩效跟踪管理措施以及制度措施的落实情况。

（3）项目绩效方面。主要是绩效目标的实现程度和效果，绩效目标的实现程度包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本；效果包括社会效益、可持续影响等。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）绩效评价综合结论

1.评价结果

经评价，本次昆明市生态环境局五华分局部门履职环保工作专项经费项目支出绩效自评得分：86分，评价等级为“良好”。

2.主要绩效

部门履职环保工作专项经费主要完成年初目标应急预案完善修订个数3个，环境安全隐患排查及时，降低环境污染事件的发生效果显著，有效消除突发环境事件风险隐患，受益群众满意度达到95%。

（二）绩效目标实现情况

1.项目决策、过程部分分值为 40 分，占比 40%，评价得 40 分。

2.项目产出部分分值为 60 分，占比 60%，评价得 46 分，项目绩效部分的指标体系、具体绩效及得分情况如下：

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策	40	项目立项	7	立项依据充分性	3.5	3.5
				立项程序规范性	3.5	3.5
		绩效目标	7	绩效目标合理性	3.5	3.5
				绩效指标明确性	3.5	3.5
		资金投入	7	预算编制科学性	3.5	3.5
				资金分配合理性	3.5	3.5
过程		资金管理	7	资金到位率	3.5	3.5
				预算执行率	3.5	3.5
		资金管理	5	资金使用合规性	5	5
		组织实施	7	管理制度健全性	3.5	3.5
				制度执行有效性	3.5	3.5
产出	60	产出数量	7	应急预案完善修订个数	7	7
		产出质量	7	垃圾无害化处置率	7	
		产出时效	7	环境安全隐患排查及时	7	7
		产出成本	7	预算调整数	7	7
		社会效益	7	提升群众生态文明建设 意识降低环境	7	
		环境效益	7	降低环境污染事件的发生	7	7

		可持续影响	8	有效消除突发环境事件 风险隐患	8	8
		满意度	10	社会公众或服务对象满 意度	10	10
总分	100		100		100	86
评价等次	优 ☐ 良 ☒ 中 ☐ 差 ☐					
	100-90（含）分为优、90-80（含）分为良、80-60（含）分为中、60 分以下为差					

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况分析

项目决策会议 4 次，审议通过重大事项 8 项，否决 2 项。决策事项主要集中在资源调配、技术方案优化和风险管控三个方面。决策执行率达到 92%。

（二）项目过程情况分析

该项目年初预算 102 万元，包含 6 个子项目经费，截至 2024 年 12 月实际到位项目资金 17.50 万元，共涉及 2 个子项目，到位项目资金总体进度符合预期，关键里程碑节点均按时完成。

存在的问题：绩效跟踪评价结果应用不足。

（三）项目产出情况分析

主要完成应急预案完善修订个数 3 个，环境安全隐患排查及时，降低环境污染事件的发生效果显著，有效消除突发环境事件风险隐患，受益群众满意度达到 95%。

（四）项目效益情况分析

本项目资金为 102 万元，实际收到五华区财政拨入资金

为 17.50 万元，实际项目支出资金为 15.19 万元，年末项目结转结余资金 4.54 万元。本项目做好资金使用计划并及时按要求上报申请，同时做好相应的执行安排。按照相关制度建立项目平台资金使用规范，做到专款专用，防止资金挤占、挪用，引入审计审查机制，保证资金使用的合规性，并在实施过程中严格按照相关制度执行。

五、主要经验及做法

1.加强预算绩效管理工作，是《中华人民共和国预算法》实施的重要环节，改变了过去财政资金只重支出、不重效果的管理模式，对了解和掌握财政资金支出的效果、效益具有重要意义，是财政领域一项重大的改革创新。预算绩效管理，需要在组织、制度、预算绩效目标编制、绩效目标跟踪、绩效考核、结果应用、问题整改、绩效公开等各个方面都做到位，注重实效和工作管理模式的创新，以达到预算绩效管理制度化、流程化、体系化的目的。预算绩效目标管理与预算资金执行进度跟踪的统一，将项目实施中的目标管理与预算资金进度跟踪管理纳入统一的管理框架下。预算绩效管理与预算项目业务管理的有机统一，将目前的预算绩效管理与项目的业务管理进行融合，数据互通有无。预算资金管理、项目产出和效益管理的统一，预算绩效管理，是将资金使用、项目产出、项目效益互相结合的一种管理模式，在日常管理中应深刻把握其内涵。

2.做好预算绩效管理，及时跟进预算执行进度和对业务成果进行统计分析，做好项目台账管理，将预算资金管理、

绩效目标管理与业务管理有机结合，将管理端口前移，特别注重预算绩效目标申报和绩效跟踪，规范事前和事中控制，对预算执行中的偏差及时予以修正，做好全面预算绩效管理工作。

六、存在的问题及原因分析

（一）存在的问题

一是绩效跟踪体系待完善。二是绩效跟踪评价结果应用不足。

（二）原因分析

一是部门绩效跟踪评价指标体系有待完善，单位需在通用评价体系的基础上结合部门业务特点和工作内容，制定符合部门自身管理需要的绩效考核指标体系，而非简单地修改运用。二是部门绩效跟踪报告结果应用停留在反映情况、查找问题上，没有真正与规范预算管理、完善预算编制、提高资金使用效益有效结合起来，与绩效评价精细化、规范化的要求仍有差距。

七、有关建议

（一）提高资金使用效益，加强项目绩效管理。结合项目情况，制定相应细化、量化的绩效目标，严格按目标实施，提高资金使用效益；同时还应对本单位项目完成情况、项目完成进度、项目效益与预期目标偏差等情况进行跟踪自评。

（二）加强收支计划执行情况分析，加快资金执行进度。

（三）应进一步重视考核总结。考核工作结束后，未向考核对象反馈考核意见，没有充分有效地利用和转化考核结果，未能充分发挥考核作用。

八、其他需要说明的问题

无。

