徽县农村能源与农业生态环境保护工作办公室整体支出绩效评价报告

（评价年度：2025 年度）

单位名称：徽县农村能源与农业生态环境保护工作办公室

预算级次：二级预算单位

主管部门：徽县农业农村局

评价组织：徽县农业农村局

报告时间：2026 年 8 月

一、单位基本情况

（一）单位职能与机构设置

1. 主要职能：贯彻落实国家农村能源、农业生态环境保护法律法规；编制农村能源建设、农业生态保护中长期规划与年度实施计划并组织落地；承担农村能源试验示范、技改推广、技术培训、咨询服务及对外技术交流；负责地膜回收利用、农业面源污染治理、种养循环、农业废弃物资源化利用等生态项目实施；开展农村能源日常管理、后续管护服务；承办县委县政府、县农业农村局交办的其他农村能源与农业生态环保相关工作。

2. 机构及人员情况：徽县农村能源与农业生态环境保护工作办公室为财政全额拨款行政类事业单位，核定编制 12 人，实有在岗 12 人；内设办公室、建设股、农环股、后续服务股、计划财务股 5 个股室，设主任 1 名、副主任 2 名，岗位分工清晰，业务覆盖项目实施、技术推广、财务资产管理全流程。

（二）年度总体绩效目标

全面推进农村清洁能源普及、农业废弃物资源化利用、农田地膜科学回收处置，持续改善县域农业农村生态环境；按期完成年度农村能源、生态环保专项项目建设任务；规范财政资金使用管理，保障农村能源管护、技术推广常态化开展；实现农业面源污染有效管控，农村生态质量稳步提升，

助力全县农业绿色高质量发展。

（三）年度预算收支及执行情况

1.收入预算及执行

全年总收入预算305.69万元，全部为财政拨款收入，事业收入、其他收入0万元；全年财政资金实际到位305.69万元，资金到位率100%。

2.支出预算及执行

总支出：全年实际总支出305.69万元，整体预算执行率100%；基本支出：144.31万元（人员经费132.07万元、公用经费12.24万元），执行率100%；项目支出：161.38万元，共实施4个专项项目，整体项目资金执行率100%；

3.年末结转结余

年末结转结余资金0万元，全年资金按需拨付、及时支出，无资金沉淀闲置。

二、绩效评价组织实施

（一）评价范围与依据

1. 评价范围：本次评价覆盖本单位2025年度全部整体财政资金、年度核心履职工作、4项重点专项项目落实、单位内部管理、资金产出效益、经营主体与群众服务质量等全部整体支出绩效内容。

2.评价依据：《中华人民共和国预算法》《行政事业单位财务规则》《预算绩效管理实施办法》等国家及省市县预

算绩效管理法规；农业农村行业绿色发展规划、农村能源及农业生态环保行业标准；本单位2025年度预算批复、年终决算报告；单位内部控制、财务、采购、资产、项目管理等内部制度；项目台账、验收资料、现场核查记录等业务原始档案。

（二）评价方法

综合采取查阅财务凭证、项目台账核对、资金数据交叉核验、实地现场查验、走访服务对象、综合对比分析等方式，对照年初设定全部绩效指标逐项核查任务完成进度、质量与成效，客观、公正开展2025年度单位整体支出绩效综合评价。

三、年度整体绩效目标及指标完成情况

（一）年度总体绩效目标完成情况分析

全年预算总额305.69万元，全年实际执行305.69万元，整体执行率100%，对应执行率指标满分得分全额获取。

1.基本支出全年预算144.31万元，实际执行144.31万元，执行率100%；其中人员经费预算132.07万元、执行132.07万元，公用经费预算12.24万元、执行12.24万元，两类基本支出执行全部达标。

2.项目支出全年预算161.38万元，实际执行161.38万元，整体执行率100%；其中4个细分项目分项执行率分别为：地膜科学使用回收项目29.99%、农业生态环境保护项目

99.99%、驻村干部补助项目100%、追加工资项目99.14%，除地膜回收项目受客观实施周期影响支出进度偏缓外，其余项目资金拨付、支出进度均符合财政管理要求。

（二）绩效指标完成情况分析

经多维度综合核查、量化打分，徽县农村能源与农业生态环境保护工作办公室2025年度部门整体支出绩效评价综合得分为95.84分，评价结果为“优”。

1. 预期总体目标

目标1：有序推进地膜回收、农业废弃物治理，全县农业面源污染得到有效管控；

目标2：按期完成全部农村能源与农业生态环保专项项目，项目验收通过率100%；

目标3：常态化开展农村能源技术推广、农户培训，农村清洁能源利用率稳步提升；

目标4：规范单位财务、资产、采购、预算全流程管理，财政资金使用零重大违规。

2. 实际完成情况

年度整体绩效目标落实情况良好，绝大多数量化、定性指标达到或超额完成年初设定标准。预算执行率、结转结余变动率、“三公”经费控制率、预算调整率等基础运行管理指标全部达标；资金使用合规性、内控制度执行、政府采购、固定资产管理等财务管理指标落实到位；项目实施数量、建

设质量、资金拨付时效、成本管控等核心履职指标完成情况良好；生态效益、社会效益、农户满意度等综合效益指标全部达到预期；党建建设、业务培训、制度完善、技术试点创新等可持续发展指标落地见效。全年未发生资金违规使用、资产管理漏洞、项目验收不合格等重大管理问题。

（三）各细分指标完成情况分析

1. 基本运行指标

预算收支管理 1：预算执行率

指标目标值≥100%，年度实际完成值 100%，完成率 100%，指标分值全额得分。单位严格按照年度财政预算统筹安排资金支出，建立预算执行月度动态监控机制，财务、业务股室联动核对支出进度，保障人员、公用、项目资金及时拨付使用，全年整体资金执行管控规范有序。下一步将持续细化分项目执行进度台账，提升资金使用精细化水平。

预算收支管理 2：结转结余变动率

指标目标值≤100%，年度实际完成值 100%，完成率 100%，分值全额得分。单位科学测算全年资金需求，精准编制分月支出计划，年末无结转结余资金，不存在财政资金长期闲置沉淀问题。后续将完善项目资金分阶段拨付预案，进一步压缩资金滞留周期。

预算收支管理 3：“三公”经费控制率

指标目标值≥100%，年度实际完成值100%，完成率100%，分值全额得分。严格落实“三公”经费预算刚性管控要求，建立事前审批、事后核销全流程管控，公务出行、接待、公车运维支出均控制在预算额度内，支出结构持续优化，经费使用全程可追溯。持续强化经费支出动态公示，提升经费使用透明度。

预算收支管理4：预算调整率

指标目标值≥100%，年度实际完成值100%，完成率100%，分值全额得分。年度预算编制充分结合上年度项目实施经验、本年度农村生态环保工作任务，全年无大额、频繁预算调整事项，预算稳定性较强。后续将结合项目实施不确定性建立弹性预算编制机制，提升预算适配性。

财务管理1：资金使用合规性

指标定性目标为“合规”，实际完成等级80%-100分区间，完成率100%，得分接近满分。所有财政资金支出严格遵循《预算法》及单位财务内控制度，报销凭证、项目合同、验收资料齐全完整，资金拨付审批层级完整，全年未核查出挤占、挪用、违规列支资金问题。单位按月开展财务自查，定期配合财政、审计监督检查。短板与改进：财务人员对部分涉农专项补助政策理解深度不足，后续常态化组织财经法规专项培训，升级财务信息化核算工具，提升资金审核精准度。

财务管理 2：会计和内控制度执行有效性

指标定性目标为“有效”，实际完成等级 80%-100 分区间，完成率 100%，得分接近满分。会计核算流程标准化，资金支付、资产采购、项目管理、人事经费等关键环节严格执行内控审批流程，全年未出现重大财务风险、管理漏洞。存在短板：各股室对内控制度执行标准理解存在细微差异，流程执行一致性不足。**改进方向：**定期组织全单位内控流程宣讲培训，梳理岗位权责清单，强化财务岗、项目岗交叉监督机制，统一全流程执行标准。

采购管理 1：政府采购规范性

指标定性目标为“规范”，实际完成等级 80%-100 分区间，完成率 100%，得分良好。设备、物资、工程类采购全部按照政府采购法律法规执行申报、审批、招标、履约验收全流程，采购档案分类归档完整，无规避招标、违规采购行为。下一步完善采购全过程风险台账，细化供应商筛选、履约核查机制。

采购管理 2：政府采购节约率

指标目标值≥100%，实际完成值 100%，完成率 100%，分值全额得分。推行集中采购、多方比价模式，财务与业务股室联合制定采购方案，择优选择供应商，有效压缩采购成本，充分节约财政资金。持续优化年度采购预算编制，提前归集全年采购需求，扩大集中采购覆盖范围。

资产管理 1：资产管理规范性

指标定性目标为“规范”，实际完成等级 80%-100 分区间，完成率 100%，得分良好。建立固定资产全生命周期台账，落实年度全面盘点制度，资产购置、领用、出租、报废流程手续齐全，账实基本相符，无固定资产流失、违规处置情况。优化方向：搭建资产信息化管理台账，探索股室间资产共享共用机制，将资产使用效率纳入岗位绩效评价。

资产管理 2：固定资产利用率

指标目标值≥100%，实际完成值 100%，完成率 100%，分值全额得分。办公设备、检测仪器、项目施工配套资产配置贴合业务需求，闲置资产定期调配至一线业务岗位，资产使用效率达到设定目标。定期开展资产使用效能评估，及时调整资产配置方案。

人员管理 1：在职人员控制率

指标目标值≥100%，实际完成值 100%，完成率 100%，分值全额得分。严格执行机构编制核定标准，实有在岗 12 人未超出编制总额，科学划分 5 个股室岗位职责，人员结构适配农村能源、生态环保业务需求，人力成本管控合规。统筹年度用人计划，持续优化岗位人员配置，提升人力资源使用效率。

绩效管理

1. 预算绩效管理工作成效

指标目标为“较上年提升”，实际完成等级80%-100分区间，完成率100%，得分良好。构建“预算编制-过程监控-年度自评-整改提升”绩效管理闭环，全年组织绩效工作专题部署，细化各项目绩效指标，按期完成4个专项项目自评及单位整体支出自评，绩效管理工作水平较上年度稳步提升。现存短板：部分项目绩效指标设置与基层业务贴合度不足，绩效评价结果对次年预算调整的联动作用发挥不充分；各业务股室绩效管理主动意识较弱。**改进举措：**优化绩效指标库，指标设置对接项目实际建设内容；建立绩效自评结果与下一年度项目申报、资金分配联动机制；每季度开展绩效管理专题培训，强化全员绩效思维。

2. 重点履职指标

数量指标1：农村生态环保技术培训场次

目标值≥10场，实际完成15场，完成率100%，指标满分得分。全年面向种植大户、合作社、村级管护人员开展地膜回收、种养循环、清洁能源使用培训15场，覆盖经营主体、基层群众1200余人次，有效普及农业绿色生产技术。

数量指标2：年度实施专项项目数量

目标值≥3个，实际落地实施4个专项项目，完成率100%，指标满分得分。全年实施地膜科学回收、农业生态保护、驻村干部补助、追加工资4类专项，覆盖农田污染治理、人员保障全领域，按期完成项目落地、现场实施、验收归档。

质量指标 1：项目竣工验收合格率

目标值 100%，实际 4 个项目除地膜回收项目分期实施外，其余项目一次性验收合格，整体验收合格率 100%，指标满分得分。所有完工项目严格执行县级现场验收流程，核对建设内容、工程量、资金使用台账，资料齐全、建设标准达标，无不合格项目。

质量指标 2：农田地膜规范回收处置覆盖率

目标值≥85%，实际县域重点种植区域地膜回收覆盖率达 92%，完成率 100%，指标满分得分。通过回收网点布设、农户宣传引导、补助激励等措施，大幅减少农田废旧地膜随意丢弃，农业白色污染治理成效显著。

时效指标 1：项目资金拨付及时率

目标值 100%，除地膜回收项目分批次实施分期拨款外，其余项目资金按项目进度及时拨付，及时率达标，得分 4.5 分。严格按照项目合同、实施进度申请资金拨付，考核完成后按期兑现农户、经营主体补助，全年无无故拖延拨款情况。后续优化分期项目资金拨付预案，加快阶段性资金支出进度。

时效指标 2：群众技术咨询响应时限

目标值 3 个工作日内响应，全年农户线上线下咨询全部按期答复，响应及时率 100%，指标满分得分。

成本指标：项目补助标准执行合规率

目标值 100%，地膜回收、清洁能源改造等各类惠农补助

严格按照上级文件标准发放，无超标准、降标准发放情况，执行合规率100%，指标满分得分。

3. 部门综合效益指标

（1）经济效益：农业绿色产业增收成效

目标值“稳步提升”，实际完成持续增长，完成率100%，得分6.75分。通过地膜回收资源化利用、种养循环模式推广，降低农户种植生产成本；培育绿色种植合作社、家庭农场，带动农户减少化肥农药投入，实现节本增效，惠及全县数千农户，农业绿色发展增收效应持续释放。

（2）社会效益：农村生态环保普及成效

目标值“持续改善”，实际完成100%，完成率100%，指标满分得分。通过常态化宣传、田间示范、入户指导，农户生态环保意识显著提升，随意丢弃农膜、秸秆露天焚烧等行为大幅减少，绿色农业生产模式逐步普及，农村人居环境同步改善。

（3）生态效益：农业废弃物无害化处置率

目标值100%，废旧地膜、农作物秸秆规范化回收处置率达到既定标准，全年未发生大面积农膜、秸秆随意堆放污染农田事件，发放生态治理配套补助资金到位，得分6.75分。

（4）服务对象满意度：农户、经营主体满意度

目标值≥85%，年度走访调研群众满意度实测96%，完成率100%，指标满分得分。农户对技术指导、补助发放、项目

实施、后续管护服务整体评价良好，无集中投诉、负面反馈问题。

4. 可持续发展能力指标

（1）组织建设：党建工作开展情况

定性目标“良好”，实际完成区间80%-100分，完成率100%，得分4.5分。全年常态化开展党员集中学习、主题党日、党风廉政专题会议，推动党建工作与农村能源、生态环保业务深度融合，以党建引领项目落地、服务群众。短板：党建活动形式创新性不足，后续丰富实践类党建活动，提升党员业务融合参与度。

（2）宣传培训：年度业务培训计划完成率

目标值≥100%，全年培训计划全部落地，完成率100%，指标满分得分。培训内容覆盖项目实施、财务规范、生态技术、政策法规，兼顾干部职工与基层经营主体，有效提升全员专业业务能力。持续按需调研培训需求，增加实操类课程比重。

（3）制度建设：内部管理制度完善情况

定性目标“完善”，实际完成区间80%-100分，完成率100%，得分4.5分。2025年度修订完善财务、采购、项目实施、资产管理、内控流程等10项内部管理制度，覆盖全部核心业务板块，内部管理流程标准化程度显著提升。持续跟进上级新政策，动态更新内部管理制度体系。

（4）改革创新：农业生态技术试点开展情况

定性目标“良好”，实际完成区间80%-100分，完成率100%，得分4.5分。主动对接科研机构引进低污染种植、废弃物资源化新技术，打造村级生态农业示范点；推广地膜回收加工、清洁能源替代等成熟技术，技术到位率稳步提升；建立基层技术人员包片指导机制，常态化下乡开展技术转化，产业绿色发展科技支撑持续增强。

（四）偏离绩效目标的原因及下一步改进措施

1. 现存主要问题

（1）预算编制精细化程度不足：项目预算编制仅依托往年经验测算，未充分预判项目分阶段实施周期、季节性实施差异，部分专项（地膜回收项目）年度预算执行进度偏低，预算编制科学性、细分度有待提升。

（2）预算执行统筹力度有待加强：对跨年度、分期实施类项目资金支出节奏预判不足，阶段性资金支付推进力度偏弱，项目支出均衡性不足。

（3）财务专业管理能力存在短板：财务人员对涉农专项绩效政策、专项资金管理细则掌握不透彻，绩效指标与业务工作联动设计不够精准。

（4）项目全过程管控仍有优化空间：部分项目前期调研深度不足，绩效指标设置贴合度不够；绩效评价结果应用不足，未充分反向指导次年项目规划、预算编制。

2. 改进举措与工作建议

（1） 细化全口径预算编制，提升预算科学性：强化各股室预算协同意识，项目股提前梳理下年度全部实施内容、分阶段工作量，财务股结合实施周期测算分季度资金需求；严格对照财政预算编制规范，细化项目支出明细，区分一次性支出、分期支出，减少预算与实际执行偏差。建立预算编制内部会审机制，多股室联合审核预算方案。

（2）压实预算执行管控，加快资金支出进度：建立月度预算执行调度机制，对分期实施项目制定分月资金支出清单，明确项目股资金申报时限；对执行进度滞后项目提前梳理堵点，主动对接财政部门协调资金拨付；杜绝年末集中突击支出，实现全年资金均衡拨付使用。

（3）健全财务管理体系，严格资金审核把关完善单位财务内控全流程制度：规范费用报销、项目资金支付、补助发放审核流程；细化财务审批权责，所有支出严格匹配预算项目、用途，杜绝无预算、超范围列支；定期开展内部财务自查，提前排查资金使用风险。

（4）完善全周期资产管理与采购机制：规范政府采购年度预算编制，提前归集全年物资、设备采购需求；健全资产购置、领用、出租、报废全流程审批台账，落实年度资产盘点；探索资产共享机制，提升固定资产使用效率，将资产管理纳入股室年度考核。

（5）常态化开展全员专业培训分层分类组织培训：针对财务人员重点培训《预算法》《行政事业单位会计制度》、专项资金绩效评价政策；针对项目业务人员培训绩效指标设计、项目全过程管控、惠农补助管理；每半年组织一次综合业务测试，切实提升预算管理、绩效自评、项目实施综合水平。

（6）强化绩效评价结果转化应用：建立绩效自评整改台账，针对扣分指标逐项制定年度整改任务；将上一年度绩效完成情况作为次年项目申报、资金分配的重要依据；优化绩效指标设计，指标设置贴合农村能源、生态环保基层业务实际，提升绩效评价的指导性、实用性。