

一、基本情况

**（一）项目概况**

**1.项目背景**

为满足本单位业务运转，根据乌财建〔2024〕87号关于拨付历年城维费文件批准，乌财建〔2024〕87号关于拨付历年城维费为年中部门追加预算下达指标，属于业务性项目，未达到招投标限额，由本单位自行组织该实施。实施过程均按照本单位制定的管理制度执行。

**2.项目主要内容及实施情况**

项目主要内容：用于支付历年业务车辆运行相关费用包括：运行车辆耗油料支出，车辆维修费、保险费、购置副油、轮胎、扫刷等。顺利完成辖区生活垃圾清运、夏季道路清扫、洒水降尘、冬季冰雪清除、餐厨垃圾收集、重点垃圾清运及临时应急工作任务。

项目实施情况：自开展物业城市市场化以来，清运队保有162辆环卫作业车辆，包括大型吊臂式垃圾车、T型压缩垃圾车，压缩垃圾车，桶装垃圾运输车，车厢可卸式垃圾车，餐厨垃圾车，压缩垃圾车，无泄漏垃圾车，8吨餐厨垃圾车，3吨压缩垃圾车，通过不断优化清扫管理机制与质量管控，着重应对重点清运场景，提升应急响应能力，持续提高清运效率，及时高效的完成辖区内机扫面积395万平方米的生活垃圾清运、夏季道路清扫、洒水降尘、冬季冰雪清除、餐厨垃圾收集、重点垃圾清运及临时应急工作任务。

**3.资金投入和使用情况**

（1）资金投入情况

经<乌财建〔2024〕87号关于拨付历年城维费项目资金的通知>文件批准，于2024年年中追加预算批复项目，全年预算数282万元，资金到位282万元，资金到位100%，资金来源为上级财政拨款。

（2）资金使用情况

该项目年初预算数282万元，全年预算数282万元，全年执行数48.30万元，预算执行率为17.13%。主要用于：清偿历年业务车辆运行相关费用包括：运行车辆耗油料支出，车辆维修费、保险费、购置副油、轮胎、扫刷等。

**（二）项目绩效目标**

**1.总体目标**

我队始终将营造优美的环境卫生作为年度工作的重中之重，做到主要领导亲自抓，分管领导具体抓，业务科室直接抓，及时组织协调解决问题，密切跟进项目落实情况，确保项目有组织，有计划，有步骤的推进。进一步提升全区洒水降尘、生活垃圾的清运，道路机械化清扫，冬季冰雪清除工作力度。该项目资金用于支付本单位历年拖欠企业账款：车辆维修费；车辆保险；副油和轮胎支出；以及单位业务运行支出。保障了全区洒水降尘、生活垃圾的清运，道路机械化清扫，冬季冰雪清除工作。

1. **阶段性目标**

①问题梳理与数据核查阶段：1-2月，明确欠款规模、责任主体及历史原因，完成所有历年业务车辆运行欠款台账整理工作，包括供应商清单、欠款金额、拖欠时长；核实欠款的合同依据、维修记录以及验收凭证，识别争议款项，制定分类解决方案；

②资金筹措与优先级排序：2-4月，落实还款资金来源，制定清偿计划，本项目根据上级下达资金文件，落实化解历年城维费清欠事项；

③完成清欠款项支付，建立供应商沟通机制，避免因欠款影响后续维修服务。

二、绩效评价工作开展情况

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**1.绩效评价的目的**

财政支出绩效评价运用科学、规范的绩效评价方法，制定统一的评价标准，使财政资金得到事前、事中和事后多方面的控制。财政支出绩效评价贯穿于财政支出安排和实施的全过程，是对财政支出效益、管理水平、投入风险等方面的综合评价；是发挥财政调控功能、提高财政资金安排科学性、促进财政支持社会经济目标实现的重要保证。

（1）项目在实施前向项目负责人提供财政支出绩效方面的资金管理信息，促进项目支出严格按照资金管理规定进行。

（2）项目绩效管理财政支出运行提供及时、有效的信息。

综合来看，通过开展有效的财政支出绩效评价管理，全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次项目绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。也为下一年预算编制与评审提供充分有效的依据，以达到改进预算管理、控制节约成本，优化资源配置、提高预算资金使用效益的目的。

**2.绩效评价的对象**

乌财建〔2024〕87号关于拨付历年城维费项目所包含的全部项目内容。

**3.绩效评价的范围**

本次评价从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）项目效益四个维度对乌财建〔2024〕87号关于拨付历年城维费进行评价，评价核心为专项资金的支出完成情况和效果。

**（二）绩效评价原则、评价指标体系（详情见附件2）、评价方法、评价标准**

**1.绩效评价原则**

本次项目绩效评价遵循以下基本原则：

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

**2.评价指标体系**

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、数据来源、数据收集方法等。指标体系建立过程如下：

（1）确定评价指标

采用层次分析法，建立评价指标体系。绩效评价将指标分为项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标四个维度，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

（2）确定权重

确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，项目决策权重为20分，项目过程权重为20分，项目产出权重为40分，项目效益权重为20分。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准等确定此次绩效评价指标标准值。

绩效评价总分值100分，根据综合评分结果，评价计分90分-100分（含90分）对应的评分结果级别为优，

80-90分（含80分）对应的评分结果级别为良，60-80分（含60分）对应的评分结果级别为中，60分以下对应的评分结果级别为差。

具体评价指标体系详情见附件2。

**3.绩效评价方法**

绩效评价从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度进行评价。评价对象为项目目标实施情况，评价核心为资金的支出完成情况和项目的产出效益。

本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此核定具体指标时采用了不同方法，具体评价方法如下：

（1）比较法

通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况，综合分析绩效目标实现程度。对项目最终验收情况与年度绩效目标对比、预算资金执行情况等相关因素进行比较。

（2）因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。通过对项目的开展情况、项目产出数量、成本控制、资金拨付文件及自评报告等相关资料的收集和审核，综合分析各因素对绩效目标实现的影响。

**4.评价标准**

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较、分析、评价。本次评价主要采用了历史标准。

**历史标准：**指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

**（三）绩效评价工作过程**

**1.前期准备。**首先成立评价工作组，开展前期调研；其次明确项目绩效目标，设计绩效评价指标体系并确定绩效评价方法；接着确定现场和非现场评价范围，设计资料清单；最后制定评价实施方案并进行论证。

**2.组织实施。**制定绩效评价工作方案，具体包括项目概况、评价思路、方法手段、组织实施、进度安排等。收集项目立项依据、相关会议纪要、实施方案、财政资金分配方案、支付管理情况等相关评价资料并进行梳理。

**3.分析评价。**根据收集梳理的资料围绕项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等内容，对照已确定的绩效评价指标进行详细全面的分析评价，逐项打分并形成绩效评价最终结果。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

**（一）评价情况**

项目总体组织规范，在项目实施过程做到认真履职，监督到位。按照相关制度的要求，项目负责人对项目绩效监控执行

情况进行跟踪监督，有效完成了本项目的工作目标，确保资金使用安全和最大效益的发挥，保障项目如期按要求完成。规范了项目档案资料的整理。项目的实施达到项目预期效果。

**（二）评价结论**

运用绩效评价组制定的评价指标体系以及财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件的评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方式，对本项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为83.77分，属于“良”。其中，项目决策类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。项目过程类指标权重为20分，得分为16.7分，得分率为83.5%。项目产出类指标权重为40分，得分为27.07分，得分率为67.68%。项目效益类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。具体打分情况详见：表1.综合评分表。

**表1.综合评分表**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| 项目决策 | 20 | 20 |
| 项目过程 | 20 | 16.7 |
| 项目产出 | 40 | 27.07 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | **100** | **83.77** |

四、绩效评价指标分析

**（一）项目决策情况**

项目决策类指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面的内容，由6个三级指标构成，权重分值为20分，实际得分20分，得分率为100%。

**1.项目立项**

（1）立项依据充分性

该项目立项符合国家相关法律法规及发展政策，符合行业规划要求，围绕本年度工作重点和工作计划制定经费预算，属于公共财政支持范围。本项目与部门内部其他相关项目不重复。部门发展规划及职能文件等归档完整。

（2）立项程序规范性

项目申请、设立过程符合相关要求，严格按照审批流程准备符合要求的文件、材料；根据决算依据编制工作计划和经费预算，经过与部门项目分管领导沟通、筛选确定经费预算计划，确定最终预算方案。项目的审批文件、材料符合相关要求，项目事前经过必要的集体决策，保障了程序的规范性。

**2.绩效目标**

（1）绩效目标合理性

年初结合实际工作内容设定绩效目标，绩效目标依据充分，符合客观实际，能反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况，依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，能反映和考核项目绩效目标的明细化情况。绩效目标表经过审核，绩效目标与实际工作内容具有相关性，预算与确定的项目投资额相匹配，对项目任务进行了详细分解。项目预期产出效益及效果符合正常的业绩水平。

（2）绩效指标明确性

项目设置了明确的预期产出效益和效果，将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效目标与项目目标任务数相对应，绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量。

**3.资金投入**

（1）预算编制科学性

预算编制经过科学论证，提供充分的测算依据佐证资料，预算内容与项目内容相匹配。项目投资额与工作任务相匹配。

（2）资金分配合理性

资金分配额度与项目单位实际工作内容相适应，资金分配额度合理，资金分配依据充分。

**（二）项目过程情况**

项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，由5个三级指标构成，权重分值为20分，实际得分16.7分，得分率为83.5%。

项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够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。

**1.资金管理**

（1）资金到位率

本项目总投资282万元，财政资金及时足额到位，到位率100%，预算资金按计划进度执行。

（2）预算执行率

预算编制较为详细，项目资金支出总体能够按照预算执行，预算资金支出48.30万元，预算执行率为17.13%。

（3）资金使用合规性

项目严格按照预期绩效目标执行预算资金。制定了相关的制度和管理规定，对项目经费使用进行规范管理，财务制度健

全、执行严格。资金的拨付有完整的审批程序和手续，在项目资金拨付和使用过程中，为确保项目资金的安全性，提高项目资金使用效率，严格遵循项目资金的拨付程序，认真审核项目实施各阶段的相关材料和手续，根据项目实施进展情况拨付资金。资金使用符合该项目的立项批复。资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

**2.组织实施**

（1）管理制度健全性

制定了相关管理办法，对财政资金进行严格管理，做到专款专用，项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反

映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够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。

（2）制度执行有效性

对资金使用的合法合规性进行监督，年末对资金使用效果进行评价。项目管理、实施人员落实到位，有效按照计划执行。

项目执行情况等资料齐全，项目相关手续完备，及时进行归档。

**（三）项目产出情况**

项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面的内容，由5个三级指标构成，权重分为40分，实际得分27.07分，得分率为67.68%。具体产出指标完成情况如下：

①数量指标：

指标1：垃圾运输车数（辆），指标值：小于等于420辆，实际完成值：162辆，指标完成率38.57%，指标成效分析：自开展物业城市市场化以来，清运队保有162辆环卫作业车辆，包括大型吊臂式垃圾车、T型压缩垃圾车，压缩垃圾车，桶装垃圾运输车，车厢可卸式垃圾车，餐厨垃圾车，压缩垃圾车，无泄漏垃圾车，8吨餐厨垃圾车，3吨压缩垃圾车，日常开展生活垃圾清运、夏季道路清扫、洒水降尘、冬季冰雪清除、餐厨垃圾收集、重点垃圾清运及临时应急工作任务。偏差原因：业务车辆部分待盘活出借，监管车辆全部上缴上级部门。改进措施：今后根据项目实际情况，及时调整绩效目标，进一步提高绩效目标设置的精准性。

②质量指标：

指标1：区域覆盖率，指标值：大于等于95%。实际完成值：95%，指标完成率100%。指标成效分析：辖区内道路机扫面积共计415.7万平方米，覆盖机扫面积395万平方米，覆盖率为95%，按照清扫计划频次，实施标准化作业，确保清运工作高效、规范，保障辖区内市容环境整洁。

③经济成本指标：

指标1：单车耗油运维成本，指标值：小于等于0.17万元，实际完成值：0万元，指标完成率0%。偏差原因：业务移交，监管车辆全部上缴上级部门，故无耗油成本。改进措施：今后根据项目实际情况，及时删减绩效目标，进一步提高绩效目标设置的精准性。

指标2：单次维修成本，指标值：小于等于0.27万元，实际完成值：0.26万元，指标完成率：96.30%，偏差原因：维修成本为往年车辆维修及维修材料费用欠款成本，资金支付进度较缓慢。改进措施：今后进一步加大资金申请力度，确保资金及时足额支付。

指标3：车辆保险成本，指标值：小于等于0.23万元，实际完成值：0万元，指标完成率：0%，偏差原因：业务移交，监管车辆全部上缴上级部门，故无车辆保险。改进措施：今后根据项目实际情况，及时删减绩效目标，进一步提高绩效目标设置的精准性。

**（四）项目效益情况**

项目效益类指标包括项目实施效益和满意度两方面的内容，由3个三级指标构成，权重分为20分，实际得分20分，得分率为100%。具体效益指标及满意度指标完成情况如下：

**1.实施效益**

①社会效益指标：

指标1：社区服务功能提升率（%），指标值：有效提升，实际完成值：完全达到目标，指标完成率：100%。指标成效分析：通过日常开展生活垃圾清运、夏季道路清扫、洒水降尘、冬季冰雪清除、餐厨垃圾收集、重点垃圾清运及临时应急工作任务，避免垃圾长期滞留，降低细菌、病毒传播风险，减少健康隐患，高效清运减少居民对垃圾异味的投诉，提升社区和谐度，同时与物业公司建立联动机制，优化垃圾投放点管理，增强社区治理及服务能力。

②生态效益指标：

指标1：辖区环境卫生，指标值：有效改善，实际完成值：完全达到目标，指标完成率：100%。指标成效分析：通过日常开展生活垃圾清运、夏季道路清扫、洒水降尘、冬季冰雪清除、餐厨垃圾收集、重点垃圾清运及临时应急工作任务，有效减少垃圾堆积时间，消除卫生死角，降低垃圾渗率液污染，减少扬尘和异味，提升公共空间整洁度，改善辖区环境卫生质量，降低疾病传播风险，提升居民生活幸福感。

**2.满意度指标：**

①满意度指标：

指标1：辖区居民环境卫生满意度，指标值：大于等于95%，实际完成值：95%，指标完成率：100%。本次满意度调差一共发放了22份问卷：水磨沟区城市管理工作满意度的调查问卷，回收22份问卷，有效答卷22份，其中第一题：对水磨沟区的城市道路（主次干道）的环境卫生管理（如：道路的清扫与保洁、垃圾的收集、清运和处理等）的问卷结果中显示，满意和基本满意共计21人，不太关注共计1人，故辖区居民环境卫生满意度结果为21/22\*100%=95%。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

**（一）主要经验及做法**

为确保项目顺利进行，提前做好项目规划，将所列计划再三审核。在项目实施过程中做好定期监督检查，严格按照项目管理规范进行，在项目资金使用过程中，严格落实把关，按照项目资金使用范围做好审核工作，让项目资金落于实处。在项目完成后，做好受益群众民意调查及项目防范工作。

严格坚持先做事、后验收、再拨付的原则，基本杜绝了资金被挤占和挪用现象的发生，跟踪检查到位。财政、纪检、监

察等职能部门全面参与专项资金事前、事中和事后全过程的监管。在监督环节上，实行关口前移，从事后监督管理转向事前审核，事中监督和事后检查稽核相结合的监督制度上来，形成多环节全过程的监督管理格局，尽量早发现问题，早解决问题。

**（二）存在的问题及原因分析**

1.相关绩效管理方面专业知识的系统性学习有待加强。各项指标的设置要进一步优化、完善，主要在细化、量化上改进。

在绩效自评过程中，由于部分人员缺乏相关绩效管理专业知识，自评价工作还存在自我审定的局限性，影响评价质量。

2.因轮岗、调动、等因素使我单位绩效工作人员流动频繁，造成了工作衔接不到位的情况。

六、有关建议

1.多进行有关绩效管理工作方面的培训。积极组织第三方开展绩效管理工作培训，进一步夯实业务基础，提高我单位绩效人员水平。

2.专门设定对绩效工作人员定职、定岗、定责等相关制度措施，进一步提升我单位绩效管理工作业务水平，扎实做好绩效管理工作。

3.进一步规范项目建设的程序。项目前期做好可行性研究报告，更加细化实施方案，严格执行资金管理办法和财政资金管理制度，严格按照项目实施方案、招投标管理办法等稳步推进工作，各部门单位根据自己项目的特点进行总结。

4.进一步完善项目评价过程中有关数据和资料的收集、整理、审核及分析。项目启动时同步做好档案的归纳与整理，及时整理、收集、汇总，健全档案资料。项目后续管理有待进一步加强和跟踪。

5.进一步加强对绩效管理工作的组织领导，提高对预算绩效管理工作重要性的认识，总结经验查找问题，抓紧研究制定更全面更完善的绩效评价管理办法。结合食品安全考核建立绩效工作考核制度，加大全局对全面实施预算绩效管理和绩效管理工作的学习力度，让“花钱必问效，无效必问责”的理念深入工作每个环节。

七、其他需要说明的问题

1.项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要；

2.项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；

3.项目的申报、审核机制完善；

4.未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。