

深圳市盐田区城市管理和综合执法局

项目支出部门评价报告

— “市容管理工作经费”项目

为深入贯彻落实《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）精神，落实预算绩效管理主体责任，提高财政资金使用效益，现对深圳市盐田区城市管理和综合执法局（以下简称“区城管局”）2022年度市容管理工作经费项目（以下简称“市容管理”项目）开展了绩效评价，现将有关情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

“市容管理”项目主要依据《深圳经济特区市容和环境卫生管理条例》《深圳市户外广告管理办法》和《深圳市城市管理和综合执法局2022年工作思路》指出要以“发掘山林魅力，激发海岸活力，营造精品城区，全力推进绿化品质提升三年行动”的城市管理战略目标为主线，坚持“服务至上、精益求精”的城管

核心理念，树立全周期管理意识，强化依法治理，注重在科学化、精细化、智能化上下功夫，全面推进品质城管、法治城管、智慧城管、人文城管建设，全面营造宜居宜业宜游的国际化城市环境，努力探索超大型城市管理新路径，为深圳建设中国特色社会主义先行示范区，创建社会主义现代化国家的城市范例，率先实现社会主义现代化提供更高质量、更可持续的城市管理保障。

2022年度“市容管理”项目年初下达金额2,408,297.29元，全年预算数2,408,297.29元，实际支出金额2,405,534.21元，结余2,763.08元，严格按照财政部门程序要求上缴，总体预算执行进度达到99.89%。

（二）项目绩效目标

总体目标：完成春节等节假日灯笼国旗悬挂；定期巡查夜景照明、公益广告，做好日常管护；完成养犬登记工作。

阶段性目标：完成春节等节假日灯笼国旗悬挂；定期巡查夜景照明、公益广告，做好日常管护；完成养犬登记工作；完成地铁8号线二期公共自行车站点迁移工程。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

根据项目预先设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对2022年我局“市容管理”项目支出的预期目标实现程度进行客观、公正的评价。了解项目资金的使用情况及项目实施效果，及时总结“市容管理”项目实施的经验、分析

存在问题及原因，保障和完善“市容管理”项目后续实施效果，不断提高资金管理水平和使用效益。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1.绩效评价原则、评价指标体系

本次绩效评价的所有指标是本着相关性、重要性、可比性、系统性、经济性、科学规范的原则出发，根据项目的立项、管理和产出绩效制定评价指标体系，主要根据《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《关于进一步深化预算管理改革强化预算绩效管理的意见》（深办发〔2018〕32号）的规定进行客观公正评价予以评分。

2.评价方法、评价标准

本次绩效评价利用定量分析与定性分析相结合的形式进行评价，其中：定量分析指标包括资金投入和使用情况、项目实施情况；定性分析指标包括项目的经济效益、社会效益和可持续影响等。评价类型以完成结果评价为主，兼顾过程评价。本次绩效评价采用的方法主要包括以下方面：

（1）对照查检法。通过查阅有关政府战略规划部署文件和有关法律法规规范性文件，对照检查项目资料，总结项目经验，发现项目在决策与管理中薄弱环节。

(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。

(3) 计算分析。按照工作方案确定的计算方法，就项目投入产出成果进行量化计算，根据计算结果分析绩效目标的实现程度。

(4) 定性描述。对于无法量化计算或量化难度大的绩效指标，如对社会效益和可持续影响绩效目标等，采取定性描述的方法，综合评价项目绩效的实现情况。

在指标体系中，对于定性指标，通过访谈、调查问卷等形式采集相关数据，在实施过程中根据项目实际执行与规定要求的符合度进行打分。对于定量指标，以计划标准为基数，按照区间赋值计算。绩效评价评分采用百分制，主要以项目现场核查评价情况为基础进行项目评分。对于其他指标，依据其特征给予增减计分。

(三) 绩效评价工作过程

1.根据该项目的特点、资金使用情况以及绩效目标要求，评价小组研究提出细化的评价指标，制定绩效评价工作方案；

2.对项目的绩效评价基础资料进行收集、分类整理；

3.对收集的绩效评价资料进行书面审查核实，重点对项目立项、绩效目标、资金投入情况，项目资金管理、组织实施情况及项目产出数量、质量、时效、成本情况等情况进行核实，在此基础上运用相关的指标和标准，对资金的使用效果进行对比分析，对项目 and 资金使用的社会效益进行全面的评价；

4.按照项目评价的要求，撰写项目支出绩效评价报告。项目支出绩效评价报告包括：基本情况、绩效评价工作开展情况、综合评价情况及评价结论、绩效评价指标分析、主要经验及做法、存在的问题及原因分析等；同时还应根据单位、项目特点，编制专门的绩效指标评价体系；项目支出绩效评价报告应当依据充分、真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰、客观公正、简明扼要，评价结果按优劣评定等级，其中90分以上(含90分)为“优”，80分以上(含80分)90分以下为“良”，60分以上(含60分)80分以下为“中”，60分以下为“差”；

5.绩效评价工作结束后，评价小组除了提交项目绩效评价报告外，同时做好绩效评价资料的整理、归档工作。

三、综合评价情况及评价结论

2022年度我局通过认真贯彻、执行《深圳经济特区市容和环境卫生管理条例》《深圳市户外广告管理办法》等文件要求，

较好地保证了“市容管理”项目的整体质量，市容环境考核工作取得优异成绩，为打造全市最干净城区提高提供了助力。

通过采集的项目基础数据、收集的评价相关资料为基础，综合应用评价方法，根据《“市容管理”项目支出绩效评价指标体系》的评分标准，对照评价指标评分，该项目绩效评价综合评分为100分（详见附件1），评分等级为“优”。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1.项目立项

（1）立项依据充分性

该指标主要评价该项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及区城管局部门职责。经查阅相关的法律法规以及相关政策、项目的申报、立项等资料，该项目立项依据充分。该指标分值为4分，评价得分为4分。

（2）立项程序规范性

该指标主要评价该项目申请、设立过程是否符合相关要求。根据项目申报、立项批复等资料，项目按照规定的程序申请设立；审批文件、材料均符合相关要求。该指标分值为4分，评价得分为4分。

2.绩效目标

（1）绩效目标合理性

该指标主要评价该项目所设定的绩效目标是否依据充分，是

否符合客观实际。该项目已设定绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。该指标分值为4分，评价得分为4分。

（2）绩效指标明确性

该指标主要评价该项目依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等。根据区域管局上报的《项目支出绩效自评表》，已经将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数或计划数相对应。该指标分值为4分，评价得分为4分。

3.资金投入

（1）预算编制科学性

该指标主要评价该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。经查阅项目资金计划表、项目资金管理办法等资料，项目预算编制经过严密测算，预算编制具体到子项目，预算额度测算依据充分，每个子项目均有测算标准和数量，按照标准编制且资金额度与工作任务相匹配。该指标分值为2分，评价得分为2分。

（2）资金分配合理性

该指标主要评价该项目预算资金分配是否有合理依据，与补助单位或地方实际是否相适应。经查阅项目资金计划表、项目资金管理办法及预算执行情况表等资料，项目预算资金分配依据充分，项目资金分配额度合理，不存在项目超额支出、项目未发生支出的情况。该指标分值为2分，评价得分为2分。

（二）项目过程情况

1.资金管理

（1）资金到位率

该指标主要评价该项目实际到位资金与预算资金的比率。经查阅相关凭证、决算报表、预算执行情况表等资料，资金已足额到位。该指标分值为2分，评价得分为2分。

（2）预算执行率

该指标主要评价该项目预算资金是否按照计划执行。经查阅相关凭证、决算报表、预算执行情况表等资料，该项目2022年实际到位资金2,408,297.29元，实际支出资金2,405,534.21元，预算执行率99.89%，按评分标准计算得分。该指标分值为4分，评价得分为4分。

（3）资金使用合规性

该指标主要评价该项目资金使用是否符合相关的项目资金管理方法和有关财务管理制度规定。经查阅资金使用的明细账、银行流水账单、记账凭证、合同、发票以及会议纪要等资料，该项目资金使用报销程序严格按照财务管理方法中支出管理执行，项目资金监管到位。该指标分值为4分，评价得分为4分。

2.组织实施

（1）管理制度健全性

该指标主要评价项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全。经查阅单位提供的《内部控制管理制度》，规范了预算管理、支出管理、政府采购管理，以及财务报账管理等，财务和

业务管理制度已建立且合法、合规、完整。该指标分值为 4 分，评价得分为 4 分。

（2）制度执行有效性

该指标主要评价该项目实施是否符合相关管理规定。经查阅相关管理制度、预算执行情况表、审批资料、资金支付凭证等资料，该项目实施符合相关管理规定，项目调整及支出调整手续完备，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。该指标分值为 4 分，评价得分为 4 分。

（三）项目产出情况

1.产出数量

实际完成值指标主要评价该项目数量完成情况。

三级指标	年度指标值	实际完成值
春节、国庆悬挂国旗、宫灯数量	624 串宫灯	624 串宫灯
春节、国庆悬挂国旗、宫灯数量	1592 面国旗	1592 面国旗
夜景灯光维护数	6 处/月	6 处/月
维护公益广告牌数	6 块/月	6 块/月
犬只专项登记费用	200 只/年	200 只/年

2.产出质量

实际完成值主要评价该项目完成的质量达标情况。

三级指标	年度指标值	实际完成值
国旗整洁率	100%	100%
悬挂灯笼亮灯率	≥98%	99%
公益广告画面整洁率	100%	100%
犬只登记完成率	100%	100%

3.产出时效

实际完成值主要评价该项目是否按计划及时完成。

三级指标	年度指标值	实际完成值
户外公益广告维护；每月报送日常管理维护台账；	100%	100%
户外公益广告维护；十一月对公益广告主体架检修一次	100%	100%
2022年12月31日前完成犬只登记	100%完成	100%
春节、国庆按时完成悬挂国旗、宫灯服务	100%	100%
户外公益广告维护；每月巡查4次；	100%	100%

4. 产出成本

实际完成值主要评价该项目成本控制情况。

三级指标	年度指标值	实际完成值
预算执行偏差率	≤5%	0.11%

（四）项目效益情况

1. 社会效益

三级指标	年度指标值	实际完成值
辖区整体市容环境的提升	有效提升辖区整体市容环境	100%
营造盐田区节日、喜庆氛围	有所提升盐田区节日、喜庆氛围	100%

2. 生态效益

三级指标	年度指标值	实际完成值
有所提高	有所提高	100%

3. 服务对象满意度

三级指标	年度指标值	实际完成值
社会公众满意度	90%	90%

五、主要经验及做法

“市容管理”项目的财务管理体系健全。有健全的财务管理

制度；按规定设立各子项目明细账，分别核算；费用报销附件齐全，会计资料清晰，装订整齐。

“市容管理”项目严格执行我局财务开支事前审批制度，用款需填写用款审批表，经领导和财务共同审批后用款。将审批的关口前移，避免了资金的盲目使用，提前防控财务风险。

“市容管理”项目严格按照制度规范执行，有效保障资金安全。在实施期间资金支出做到了专款专用；各款项支付凭证、发票符合资金使用范围；资金的拨付有完整的审批程序和手续。

六、存在的问题及原因分析

（一）项目指标设置不够明确，导致项目自评时，部分指标完成值难以量化，项目预算绩效申报指标设置方面有待加强。

（二）项目满意度调查机制尚不完善，目前仅通过群众投诉情况了解社会公众对项目效果的大致满意度，未能有针对性的对项目进行社会公众满意度调查。

七、有关建议

（一）加强项目绩效管理，提高预算绩效认识，加强学习。密切配合，及时在事前制定明确、细化、量化且可考核的年度绩效目标，并依据年度目标组织开展项目工作，做到绩效目标可考量，从而提高预算绩效管理效果。

（二）完善项目满意度调查机制，结合项目实际情况，设计出针对项目自身的满意度调查表，并定期开展社会公众满意度调查，及时反馈社会公众意见，不断提升项目实施效果。

附件 1

“市容管理”项目支出绩效评价指标体系与评分结果

评价指标					指标说明	评分标准	得分	
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	参考分值	名称	参考分值	名称				
决策	20	项目立项	8	立项依据充分性	4	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。	4.00
				立项程序规范性	4	项目申请、设立过程是否符合相关要求，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； ②审批文件、材料是否符合相关要求；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。	4.00

		绩效目标	8	绩效目标合理性	4	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：（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	4.00
				绩效指标明确性	4	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； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	4.00
		资金投入	4	预算编制科学性	2	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； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； 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。	2.00
				资金分配合理性	2	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，体现厉行节约从严从紧安排的导向；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。	2.00
过程	18	资金管理	10	资金到位率	2	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。	2.00

		组织 实施	8	预算执行率	4	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。	4.00		
				资金使用	4	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规程的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	4.00		
				管理制度健全性	4	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； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	4.00		
				制度执行有效性	4	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； ②项目调整及支出调整手续是否完备； 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； 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。	4.00		
		产出	32	产出 数量	10	春节、国庆悬挂国旗、 宫灯数量	2	营造节日喜庆氛围悬挂宫灯。年度指标值 624 串宫灯。	评价要点： ①达到年度指标值，得满分； ②未达到年度指标值，按完成百分比得分。	2.00
						春节、国庆悬挂国旗、 宫灯数量	2	营造节日喜庆氛围悬挂国旗。年度指标值 1592 面国旗（五一 344 面、国庆 1248	评价要点： ①达到年度指标值，得满分； ②未达到年度指标值，按完成百分比得分。	2.00

				面)。			
			夜景灯光维护数	2	维护管理夜景灯光照明。年度指标值 6 处/月。	评价要点： ①达到年度指标值，得满分； ②未达到年度指标值，按完成百分比得分。	2.00
			维护公益广告牌数	2	对公益广告牌进行管养维护和应急处置。年度指标值 6 块/月。	评价要点： ①达到年度指标值，得满分； ②未达到年度指标值，按完成百分比得分。	2.00
			犬只专项登记费用	2	购买犬只芯片等设备及委托机构实施芯片植入。年度指标值 200 只/年。	评价要点： ①达到年度指标值，得满分； ②未达到年度指标值，按完成百分比得分。	2.00
	产出 质量	8	国旗整洁率	2	保持国旗整洁。	评价要点： ①达到年度指标值，得满分； ②未达到年度指标值，按完成百分比得分。	2.00
			悬挂灯笼亮灯率	2	悬挂灯笼的亮灯比率。	评价要点： ①达到年度指标值，得满分； ②未达到年度指标值，按完成百分比得分。	2.00
			公益广告画面整洁率	2	大型支架公益广告的画面整洁比率。	评价要点： ①达到年度指标值，得满分； ②未达到年度指标值，按完成百分比得分。	2.00
			犬只登记完成率	2	应登记犬只的犬只登记完成率。	评价要点： ①达到年度指标值，得满分； ②未达到年度指标值，按完成百分比得分。	2.00

				户外公益广告维护； 每月报送日常管理维护台账；	2	每月对公益广告巡查维护情况登记台账。	评价要点： 根据实际考核情况进行得分。	2.00
				户外公益广告维护； 十一月对公益广告主体架检修一次	2	每年11月对公益广告主体开展检修。	评价要点： 根据实际考核情况进行得分。	2.00
		产出 时效	10	2022年12月31日前 完成犬只登记	2	对应登记犬只完成犬只登记率达100%。	评价要点： 根据实际考核情况进行得分。	2.00
				春节、国庆按时完成 悬挂国旗、宫灯服务	2	对国旗、宫灯在节假日期间 按时完成悬挂服务。	评价要点： 根据实际考核情况进行得分。	2.00
				户外公益广告维护： 每月巡查4次；	2	定期开展户外公益广告巡查。	评价要点： 根据实际考核情况进行得分。	2.00

		产出成本	4	预算执行偏差率	4	预算执行偏差低于 5%。	评价要点： ①达到年度指标值，得满分； ②未达到年度指标值，按完成百分比得分。	4.00
效益	30	社会效益	8	辖区整体市容环境的提升	8	对市容环境的整体情况有效提升。	评价要点： ①达到年度指标值，得满分； ②未达到年度指标值，按完成百分比得分。	8.00
			8	营造盐田区节日、喜庆氛围	8	在辖区营造有所提升的节日喜庆氛围。	评价要点： ①达到年度指标值，得满分； ②未达到年度指标值，按完成百分比得分。	8.00
		生态效益	4	有所提高	4	有所提高	评价要点： ①达到年度指标值，得满分； ②未达到年度指标值，按完成百分比得分。	4.00
		服务对象满意度	10	辖区居民满意度	10	服务对象的满意度达 90%。	评价要点： ①达到年度指标值，得满分； ②未达到年度指标值，按完成百分比得分。	10.00
总计得分								100.00