

# 财政项目支出绩效评价报告

评价类型：实施过程评价 完成结果评价

项目名称：城市管理工作经费项目

项目单位：江西青云谱新经济产业集聚区企业服务中心

主管部门：江西青云谱新经济产业集聚区管理委员会

评价时间：2022年1月1日至2022年12月30日

评价机构：第三方机构 专家组 部门评价组

江西正效咨询管理有限公司

2023年6月



## 目 录

一、项目基本情况 .....	1
(一) 项目概况 .....	1
(二) 绩效目标 .....	3
二、绩效评价工作情况 .....	3
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	3
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准 .....	4
(三) 绩效评价工作过程 .....	11
三、综合评价情况和评价结论 .....	13
(一) 评价情况 .....	13
(二) 评价结论 .....	14
四、绩效评价指标分析 .....	14
(一) 项目决策 .....	14
(二) 项目过程 .....	17
(三) 项目产出 .....	18
(四) 项目效益 .....	23
五、存在的问题及原因分析 .....	25
(一) 存在问题及原因分析 .....	25
六、有关建议和改进措施 .....	26
(一) 加强绩效目标管理, 提高绩效指标设置能力 .....	26
(二) 健全相关业务管理制度, 完善管理体系 .....	27
(三) 科学、细化预算编制工作, 提高预算编制准确性 .....	27

七、其他需说明的问题 .....28

附件一 .....29



## 项目支出绩效评价报告

财政支出绩效评价从深化部门预算改革，加强预算绩效管理的实际需要出发，通过科学合理的方法，客观公正地评价财政资金使用的经济性、效率性和效益性，是强化部门预算支出责任、改善财政支出管理、优化资源配置以及提高公共服务水平的重要手段。

为深入贯彻落实财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《中共南昌市委、南昌市人民政府关于全面实施预算绩效管理的意见》（洪发〔2019〕13号）、《中共青云谱区委、青云谱区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（青字〔2019〕59号）等文件精神 and 青云谱区财政局《关于印发〈推进青云谱区预算绩效管理提质增效工作方案〉的通知》（青财发〔2022〕45号）文件要求，强化部门预算支出主体责任，提高财政资源配置和使用效率，青云谱区财政局（以下简称“区财政”）委托江西正效咨询管理有限公司（以下简称“正效咨询”）以第三方身份独立开展江西青云谱新经济产业集聚区企业服务中心（以下简称“集聚区企业服务中心”）城市管理工作经费”项目支出绩效评价工作。正效咨询评价组根据各级财政部门绩效评价有关文件及相关规定，结合项目实施的实际情况，按照绩效评价工作的一般准则，对专项资金使用及其效果开展部门绩效评价工作并形成绩效评价报告如下：



## 一、项目基本情况

### (一) 项目概况

#### 1.项目背景

城市发展是当今社会经济发展的一个主旋律，其视觉载体表现为城市市容的有序，良好的城市市容、生活环境折射一个城市品和城市形象。如果说城市规划是城市发展的龙头，城市建设是城市形象的塑造者，那么城市管理就是城市形象的美容师和维持者。

常言说一座完美的城市，“三分靠建设，七分靠管理”。城市管理工作是一项系统的社会工程。通过开展“环境整治”“低碳环境宣传”等方式，引导广大市民、经营业主树立城市文明意识，革除陋习，倡导新风，为人民群众创造一个优美、和谐、有序的人居环境，为促进集聚区经济社会发展创造良好条件。为此，集聚区企业服务中心设立“城市管理工作经费项目”，用于集聚区城市管理相关工作，提升区域城市环境和城市品质，助力强省会建设。

#### 2.项目主要内容及实施情况

##### (1) 项目主要内容

项目主要为做好城乡环境综合整治与文明城市创建工作，主要有清理广告、垃圾、杂物等，确保卫生死角清理到位；整治占道摊贩定人定岗，落实商户“门前三包”责任制，完善网格化管理机制；落实常态化巡湖督查、燃气使用安全

检查、环卫保洁和园林绿化等工作；拆除违章建筑，维护道路基础设施等。

## （2）项目实施情况

2022 年集聚区企业服务中心共开展各类综合执法集中专项整治活动 110 余次；规范出店经营 3000 处次，取缔占道流动摊点 2500 次，拆除违法设置广告牌 240 块，清理乱吊乱挂、乱贴垃圾广告等 3300 余处，规范非机动车有序停放 4000 余辆；对环卫与园林绿化落实每日督查预考核，开展常态化巡湖督查工作，对燃气使用开展每月考核，共下达整改单 60 余张，收缴过期钢棚 110 个；共拆除违法建设 4 处，面积约 1135 m<sup>2</sup>；疏通堵塞的下水道 22 处，浇灌修补沥青路面约 1500 平米，修补破损人行道板 300 余处；新建垃圾分类亭 2 个，主次干道、社区村配置更换分类垃圾桶 160 余个。

## 3. 资金来源及使用情况

### （1）项目预算及资金来源

2022 年城市管理工作经费项目总预算 100 万，实际到位 43.4716 万元，资金来源于上年度结转及其他收入资金。

### （2）资金使用情况

截止 2022 年 12 月底，城市管理工作经费项目实际支出 43.4716 万元，主要用于城市管理工作人员基本经费支出和购买草皮等采购支出。



## **(二) 绩效目标**

### **1.项目总目标**

依据 2022 年《城市管理工作经费项目绩效目标申报表》，项目总体目标为：维护辖区环境，增强市民文明创建意识，努力形成全社会齐抓共管城市管理的工作格局。

### **2.项目阶段性目标**

依据 2022 年《城市管理工作经费项目绩效目标申报表》，项目阶段性目标为：维护辖区环境，增强市民文明创建意识，努力形成全社会齐抓共管城市管理的工作格局。

评价组依据现场调研、项目资料及总结等材料完善项目绩效目标为：2022 年计划投入项目资金 100 万元，用于开展各类专项整治行动，网格化管理，基础设施维护等各项工作，以达到辖区内整体环境的提升。

## **二、绩效评价工作情况**

### **(一) 绩效评价目的、对象和范围**

#### **1.评价对象**

城市管理工作经费项目由集聚区企业服务中心负责组织实施，本次评价对象为城市管理工作经费项目资金 100 万元。

#### **2.绩效评价目的**

根据编制项目设定的预期目标，选择合适的评价指标和



标准，运用科学的评价方法，对资金使用全过程及其支出的经济性、效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量财政资金使用绩效，分析支出项目是否达到预期目标。同时，及时总结经验，分析存在问题，进一步改进和加强资金管理，提高财政资金使用效益。

根据财政绩效评价要求和项目实际情况，本次绩效评价的目的主要是为了探寻城市管理工作经费项目资金使用的效率和效益，通过资料收集、基础表填写、访谈、数据分析等形式，深入了解项目组织实施过程、资金使用与管理情况、项目完成情况及项目实施产生的经济效益、社会效益，以及相关群体的满意度等方面，及时总结经验，发现问题，并提出项目管理、资金管理、绩效改善等方面的相关措施与建议，为后续项目实施、资金管理、提高财政资金使用效益等提供依据。

### 3.评价范围

城市管理工作经费项目预算为 100 万元。评价项目时段为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

## (二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

### 1.绩效评价原则

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、公正地反映。

(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，必要时可委托第三方机构实施。

(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

根据财政部财预十号文中《预算绩效评价共性指标体系框架》等文件精神，确定本次绩效评价指标的整体框架。针对项目构建一套指标体系，项目指标包括项目决策（项目立项、绩效目标、资金投入），项目过程（资金管理、组织实施），项目产出（产出数量、产出质量、产出时效、产出成本），项目效益（社会效益、可持续影响、服务对象满意度）。结合项目实施方案、可行性研究报告等内容，确定本次绩效评价指标体系的个性指标，设置项目绩效评分指标表，涵盖三级指标 25 个。指标数据来源于相关法规、政府文件、基础数据采集、问卷调查和访谈等。具体详见如表 1 所示。



(1) 项目决策：占权重 20 分，用于考核项目立项依据规范性、绩效目标编制合理性、预算资金编制分配合理性等情况。

(2) 项目过程：占权重 20 分，用于考核预算资金到位及执行使用的合规性、项目管理制度健全及有效性等情况。

(3) 项目产出：占权重 30 分，分为产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面，用于衡量实际工作成果。

(4) 项目效益：占权重 30 分，分为经济效益、社会效益、生态效益、满意度等方面，用于展现项目实施效果及群众对项目实施后的满意度情况。

表 1 绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准
决策指标 (20 分)	项目立项 (6 分)	立项依据充分性 (3 分)	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②符合行业发展规划和政策要求；③项目立项与部门职责相符，属于部门履职所需；④项目未与相关部门同类项目或部门相关项目重复。以上均符合得 100%权重分，否则 每一项不符合扣除 25%权重分，扣完为止。
		立项程序规范性 (3 分)	①项目按规定的程序申请设立；②审批文件、材料符合相关要求；③事前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。以上均符合得 100%权重分，否则每一项不符合扣除 100%权重分，扣完为止。
	绩效目标 (8 分)	绩效目标合理性 (4 分)	①项目设定有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；④项目绩效目标与预算



			确定的项目投资额或资金量相匹配。每项占 20%、20%、20%、40%权重分；以上均符合得 100%权重分，否则扣除相应权重分。
		绩效指标明确性 (4分)	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②绩效指标通过清晰可衡量的指标予以体现；③绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应。每项占 30%、30%、40%权重分，以上均符合得 100%权重分，否则扣除相应权重分。
	资金投入 (6分)	预算编制科学性 (4分)	①项目预算编制经过科学论证；②预算内容与项目内容匹配；③预算额度测算依据充分，按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。每项占 30%、30%、20%、20%权重分，以上均符合得 100%权重分，否则扣除相应权重分。
		资金分配合理性 (2分)	①项目资金分配依据充分；②资金分配额度合理，与项目实际相适应。以上均符合得 100%权重分，否则扣除 50%权重分，扣完为止。
过程指标 (20分)	资金管理 (10分)	资金到位率 (2分)	①资金到位率 = (实际到位资金/预算资金) * 100%，资金到位率达 100%，得 2 分，否则按实际资金到位率 * 指标权重得分。
		预算执行率 (3分)	①预算执行率 = (实际支出资金/实际到位资金) * 100%，预算执行率 ≥ 95%，得 2 分，否则按实际预算执行率 / 95% * 指标权重得分。
		资金使用合规性 (5分)	①资金使用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；②资金拨付有完整的审批程序和手续；③资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途；④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。以上均符合得 100%权重分，否则每发现 1 处不符合扣 40%权重分，扣完为止。
	组织实施	管理制度健全性	①制定或具有相应的财务管理制度； ②制定或具有相应的业务管理制度；

	(10分)	(4分)	②财务和业务管理制度合法、合规、完整。每项分别占30%、30%、40%权重分，以上均符合得100%权重分，否则扣除相应权重分。
		制度执行有效性 (6分)	①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完备；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。以上均符合得100%权重分，否则每发现1处不符合扣25%权重分，扣完为止。
产出指标 (30分)	产出数量 (12分)	综合环境管理面积 (2分)	①依据辖区企业分布图，综合环境管理面积覆盖2.2平方公里得满分，未达到则不得分。
		开展综合执法整治活动次数 (2分)	①依据实际情况，开展各项执法活动，经对比工作通知、开展记录等，各项整治活动均开展实施得满分，发现一次未开展扣1分，扣完为止。
		网格化管理工作完成率 (2分)	①依据工作要求，落实网格管理工作，开展对流动摊点、农贸市场、夜市占道管理，落实“门前三包”责任制等工作，经对比整治记录、现场工作照片等，各项工作均已完成得满分，每发现一项未实施扣1分，扣完为止。
		燃气安全考核工作完成率 (2分)	①依据工作要求，开展燃气安全检查工作，每月辖区餐饮经营等行业开展检查，经查看相关记录，每个月检查工作均完成得满分，每发现1次未开展检查扣1分，扣完为止。
		基础设施维护工作完成率 (2分)	①依据工作职能，开展基础设施维护工作，完成下水道疏通、破损道路修补、垃圾桶更换等，经查看相关记录，各项工作均已完成得满分，每发现一项未开展扣1分，扣完为止。
		疫情防控工作完成率 (2分)	①依据当年度疫情防控要求，核查相关疫情防控工作记录，各项工作完成得满分，否则不得分。



	产出质量 (8分)	环境管理面积覆盖率 (1分)	①环境管理面积覆盖率达 100%的满分, 否则不得分。
		综合环境整改率 (7分)	①综合执法整治活动中问题整改率 100%得 2 分, 否则不得分; ②流动摊点、农贸市场、夜市占道管理中问题整改率 100%得 2 分, 否则不得分; ③燃气安全问题整改率 100%得 1 分, 否则不得分; ④基础设置整改率 100%得 1 分, 否则不得分。⑤疫情期间问题整改率 100%得 1 分, 否则不得分。
	产出时效 (5分)	综合环境整改及时率 (5分)	①经督办单下发后, 均 7 天内完成问题整改得满分, 发现一次未及时整改完成扣 0.5 分, 扣完为止。
	产出成本 (5分)	项目成本节约率 (5分)	①成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。成本节约率控制在±5%范围内得满分, 否则每超出 1%扣 10%权重分, 扣完为止
效益指标 (30分)	社会效益 (15分)	提升市容市貌 (8分)	①通过各类专项整治行动, 有效优化辖区环境, 提升市容市貌得满分, 否则酌情扣分。
		提高群众文明意识 (7分)	①通过采用多渠道多形式, 开展环境保护宣传, 有效提高群众文明环保意识得满分, 否则酌情扣分。
	生态效益 (5分)	重大环境污染事件发生率 (5分)	①2022 年度辖区内未发生重大环境污染时间得满分, 否则不得分。
	服务对象满意度 (10分)	群众满意度 (10分)	权重满意度达到 90%以上得满分, 否则每下降 1%扣 5%权重分, 扣完为止。

### 3.评价方法

(1) 主要采用因素分析法和数据对比法。因素分析法评价项目实施的整体情况是否符合实际需要, 数据对比法则反映的是项目运行的持续性和质量的可控性。



(2) 本次绩效评价采取随机抽样的方式完成群众的满意度问卷调查。

#### 4. 评价标准

绩效评价标准是指财政支出绩效目标完成程度的衡量尺度。通过评价标准判断评价指标的合理与重要性程度，作为评价工作的基本准绳和标尺，决定了评价目标实现与否以及评价结果准确与否，并作为评价计分的依据。绩效指标评价标准主要有：

##### (1) 计划标准

以预先制定的规划、计划、目标、预算或定额等数据作为绩效评价标准。计划值作为评价指标的预计完成值，旨在通过与实际完成值进行比对，通过测算计划值完成比例，达成绩效评价目的。

##### (2) 行业标准

以某一具体行业许多个体或相关财政经费的相关指标数据为基准，充分挖掘数据中蕴含的信息，从而制定相适应的行业评价标准。行业标准的充分应用需要充足的样本数据库作支撑，具备一定的权威性、客观性与真实性，便于财政项目支出绩效评价情况纵向和横向分析与对比。

##### (3) 历史标准

以绩效评价指标的历史数据作为样本，运用一定的统计学方法，计算出各类指标的平均历史水平。在运用历史标准进行评价时，要对其根据价格指数、统计口径或核算方法的变化对历史标准进行修订和完善。

#### (4) 经验标准

以长期从事财政经济活动领域的专家学者的参考意见为基础，通过严谨的分析与研究，结合其管理实践，确定相关指标标准。该项标准与行业标准存在优先选择的情况，即行业标准权威性不足或缺乏同行业标准时，采用经验标准。

### (三) 绩效评价工作过程

本次项目的评价实施时间为 2023 年 4 月初至 2023 年 5 月下旬，评价组由第三方机构人员以及组织实施单位人员组成，评价组通过开展项目调研，了解项目基本情况，研发设计绩效指标体系、设计基础数据报表体系和调研方案，数据采集，评价基础资料完善等流程；通过对基础数据进行查验，对项目目标及实施效果等做深入了解，组织开展访谈等调研工作后，汇总分析评价数据，依据事前制订的评价标准和评分规则，对项目投入产出绩效进行量化评分。依据项目立项、项目执行、项目管理、项目资金运用及使用情况，以及项目投入产出绩效，撰写绩效评价报告，针对存在问题提出改进建议。

#### 1. 基础信息采集

在项目实施单位的配合下，评价组完成了基础材料的收集工作，随后评价组对材料复核，结合现场调研及访谈了解项目具体内容。



## 2. 问卷调研

评价组采用随机抽样方式项目相关群体开展问卷调查。主要从项目实施情况、项目管理情况、项目实施后产生效益情况等方面开展满意度调查。了解其对项目工作开展期间及项目开展后产生效益的满意程度。

## 3. 访谈调研

评价组对项目业务以及财务人员进行了现场访谈，对业务和财务相关负责人就项目整体实施情况及背景，项目预算测算依据，项目资金拨付、支出流程，保障项目实施的相关制度及措施，项目的组织架构与管理等内容进行详细了解。

## 4. 撰写绩效评价初稿

评价组根据前述绩效分析和评价结论，按照要求提炼撰写绩效报告，并在项目组内部进行审核，主要关注报告格式是否规范，内容是否完整；绩效数据是否真实、可靠，是否进行了必要的核实工作；报告逻辑是否清晰，分析问题是否透彻。

## 5. 绩效评价报告复核

绩效评价组负责人将对评价团队提交的评价报告初稿进行复核，主要关注报告结论是否全面、准确；经验、教训的总结是否深刻，建议是否可行等。

## 6. 形成评价报告终稿

在绩效评价组负责人对评价报告意见和建议的基础上，



修改并完善形成征求意见稿评价报告。将征求意见稿提交至客户，根据客户对征求意见稿的反馈以及结合实际情况，修改并完善形成绩效评价报告终稿。

### 三、综合评价情况和评价结论

#### (一) 评价情况

运用由评价组研发并通过内部论证的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方法，对城市管理工作经费项目进行客观评价，最终评分结果：项目总得分为 85.87 分，绩效评级为“良”。

表 2 城市管理工作经费项目绩效评价得分一览表

一级指标	二级指标	权重	得分
决策指标	项目立项	6	6
	绩效目标	8	3.6
	资金投入	6	4.4
过程指标	资金管理	10	8.87
	组织实施	10	8
产出指标	产出数量	12	12
	产出质量	8	8
	产出时效	5	5
	产出成本	5	0
效益指标	经济效益	--	--
	社会效益	10	10
	生态效益	5	5
	可持续影响	5	5
	满意度指标	10	10
合计		100	85.87

## （二）评价结论

评价组通过资料收集、财务核查、现场调研等方式了解城市管理工作经费项目基本情况及实施情况，项目主要为做好城乡环境综合整治与文明城市创建工作，当年度集聚区企业服务中心开展各类专项整治活动百余场，有效整治辖区内“乱堆乱放、乱围乱挡、乱搭乱建、乱吊乱挂”等现象。完善了网格管理，对经营占道、门前三包、巡查监管实施长效管理，确保整治到位。落实了安全检查，进一步做好燃气安全事故防范工作。加大宣传力度，有效提高居民文明意识，做到从“根源”加强管理。

但存在指标设置不规范、管理制度不健全、预算编制不准确等问题。

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策

项目决策指标总分为 20 分，得分为 14 分，得分率 70%，具体得分情况如下表 3 所示。满分指标有“立项依据充分性”“立项程序规范性”“资金分配合理性”。

表 3 项目决策指标得分表

指标	权重（分）	目标值	完成值	得分	得分率
项目决策	20	-	-	14	70%
项目立项	6	-	-	6	100%
立项依据充分性	3	充分	充分	3	100%
立项程序规范性	3	规范	规范	3	100%



绩效目标	8	-	-	3.6	45%
绩效目标合理性	4	合理	合理	2.4	60%
绩效指标明确性	4	明确	不明确	1.2	30%
资金投入	6	-	-	4.4	73.33%
预算编制科学性	4	科学	不准确	2.4	60%
资金分配合理性	2	合理	合理	2	100%

## 1. 项目立项

### (1) 立项依据充分性

集聚区企业服务中心职责有：负责为辖区企业代办项目立项等服务工作；负责辖区城市管理、市容保洁工作、负责环境卫生公共事务与管线、道路公共设施的维护管理；负责辖区管理费收取等。

城市管理工作经费项目立项与集聚区企业服务中心职责相符；项目立项依据充分，符合相关要求，属于公共财政支持领域。根据评分标准，该指标得 100%权重分 2 分。

### (2) 项目立项规范性

集聚区企业服务中心城市管理工作经费项目前期按规定程序审批，项目立项所提交的文件、材料符合相关要求，符合国家有关法律法规和文件规定，项目立项程序规范。根据评分标准，该指标得 100%权重分 3 分。

## 2. 绩效目标

### (1) 绩效目标合理性

依据《2022 年度城市管理工作经费项目绩效目标申报表》，其绩效目标为：“维护辖区环境，增强市民文明创建

意识，努力形成全社会齐抓共管城市管理的工作格局。”绩效目标与实际工作内容相符合，与预算资金量相匹配，但设置较为宽泛，无法明确其产出效益等。根据评分标准，该指标得 60%权重分 2.4 分。

### （2）绩效指标明确性

依据《2022 年度城市管理工作经费项目绩效目标申报表》，集聚区企业服务中心已将绩效目标细化为具体绩效指标，其产出数量指标清晰、可衡量，并量化，指标值与项目目标任务数对应。但存在部分指标设置不规范，如未设置与数量指标“城市管理综合执法次数”相对应的质量指标，未设置成本指标等，且效益指标设置均为定性指标，效益指标设置不规范。根据评分标准，该指标得 30%权重分 1.2 分。

## 3. 资金投入

### （1）预算编制科学性

集聚区企业服务中心依据《2022 年集聚区企业服务中心预算表》对项目当年度资金预算进行编制，项目预算与项目内容相匹配，但预算编制准确性有待提高，城市管理工作经费项目年初预算安排 100 万元，2022 年实际支出 43.4716 万元，预算偏差较大。根据评分标准，该指标得 60%权重分 2.4 分。

### （2）资金分配合理性

集聚区企业服务中心城市管理工作经费项目依据城市管理工作内容进行分配，2022 年城市管理工作经费项目预算资金 100 万元，实际支出 43.4716 万元，主要用于相关人员及购买草皮支出。项目资金分配合理。根据评分标准，该指



标得 100%权重分 2 分。

## （二）项目过程

项目过程指标总分为 20 分，得分为 16.87 分，得分率 84.35%，具体得分情况如下表 4 所示。其中满分指标有“预算执行率”“资金使用合规性”“制度执行有效性”。

表 4 项目过程指标得分表

指标	权重(分)	目标值	完成值	得分	得分率
项目过程	20	-	-	16.87	84.35%
资金管理	10	-	-	8.87	88.7%
资金到位率	2	100%	43.47%	0.87	43.5%
预算执行率	3	≥95%	100%	3	100%
资金使用合规性	5	合规	合规	5	100%
组织实施	10	-	-	8	80%
管理制度健全性	4	健全	不健全	2	50%
制度执行有效性	6	有效	有效	6	100%

### 1. 资金管理

#### （1）资金到位率

根据城市管理工作经费项目收支明细表，2022 年项目预算 100 万元，实际到位 43.4716 万元，资金到位率=（实际到位资金/预算资金）\*100%=（43.4716/100）\*100%=43.47%，项目资金为上年度结转及其他收入资金。依据评分标准，该项指标得 100%权重分 2 分。

#### （2）预算执行率

根据城市管理工作经费项目收支明细表，2022 年度到位

资金 43.4716 万元，资金执行率=（实际支出资金/实际到位资金）\*100%=（43.4716/43.4716）=100%。依据评分标准，该项指标得 100%权重分 3 分。

### （3）资金使用合规性

经核查项目支出明细账，其资金使用均按单位财务管理办法进行管理，主要用于支付相关人员工资及购买草皮等，各项支出均有完整的审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，项目资金使用均合规。根据评分标准，该指标得 100%权重分 5 分。

## 2. 组织实施

### （1）管理制度健全性

集聚区企业服务中心城市管理工作经费项目按照《财务工作制度》对项目资金进行管理。但未制定相应业务管理制度。依据评分标准，该项指标得 50%权重分 2 分。

### （2）制度执行有效性

集聚区企业服务中心城市管理工作经费项目基本遵守相关法律法规和相关管理规定，项目调整及支出调整手续完备，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。依据评分标准，该项指标得 100%权重分 6 分。

### （三）项目产出

项目产出指标总分为 30 分，得 25 分，得分率 83.33%，



具体得分情况如下表 5 所示。满分指标有“产出数量指标”“产出质量指标”“产出时效指标”。

表 5 项目产出指标得分表

指标	权重(分)	目标值	完成值	得分	得分率
项目产出	30	-	-	25	83.33%
产出数量	12	-	-	12	100%
综合环境管理面积	2	2.2 平方公里	2.2 平方公里	2	100%
开展综合执法整治活动次数	2	100 次	100 次	2	100%
网格化管理工作完成率	2	100%	100%	2	100%
燃气安全考核工作完成率	2	100%	100%	2	100%
基础设施维护工作完成率	2	100%	100%	2	100%
疫情防控工作完成率	2	100%	100%	2	100%
产出质量	8	-	-	8	100%
综合环境整改率	8	100%	100%	8	100%
产出时效	5	-	-	5	100%
综合环境整改及时率	5	7 天内	7 天内	5	100%
产出成本	5	-	-	0	0%
项目成本节约率	5	≤ ± 5%	56.53%	0	0%

## 1.数量指标

### (1) 综合环境管理面积

依据城市管理要求，经查看集聚区企业服务中心管理分布图，管理面积为 2.2 平方公里，已实现全覆盖。根据评分标准，该指标得 100%权重分 2 分。

## （2）开展综合执法整治活动次数

依据当年度专项活动开展，各类综合执法集中专项整治活动 110 余次，共计清除生活垃圾 60 余吨、绿化带及小区楼道等杂物垃圾 20 余吨、3000 余处垃圾广告，外立面亮化粉刷 3200 m<sup>2</sup>，捕抓无证、流浪犬只 40 余只。根据评分标准，该指标得 100%权重分 2 分。

## （3）网格化管理工作完成率

2022 年度集聚区企业服务中心不断完善网格管理机制，实施长效管理，一是实施对主次干道流动摊点、农贸市场占道菜贩、夜市出店占道烧烤及餐饮油烟污染等进行专人定岗整治；二是落实“门前三包”责任制，全年与临街商户签订门前责任书 200 余份；三是对辖区所有管辖区域、道路加强监控，发现问题及时整改，当年度各项整治活动共出动人员 2000 余人次，车辆 200 余台次，规范出店经营 3000 处次，取缔占道流动摊点 2500 余处次，拆除违法设置广告牌 240 块，清理乱吊乱挂、乱贴垃圾广告等 3300 余处，规范非机动车有序停放 4000 余辆。根据评分标准，该指标得 100%权重分 2 分。

## （4）燃气安全考核工作完成率

为进一步做好燃气安全事故防范工作，集聚区企业服务中心联合区城管局燃气办、市管局、集聚区执法中队、黄溪村干部每月开展燃气安全使用考核工作，重点对辖区餐饮经营行业进行大检查，对使用过期钢棚、橡胶软管、燃气设置不规范及未安装燃气报警装置的经营户下达整改告知书督



促整改，同时收缴过期液化钢瓶，截止 11 月中旬，下达整改单 60 余张，收缴过期钢棚 110 个。根据评分标准，该指标得 100%权重分 2 分。

#### （5）基础设施维护工作完成率

2022 年集聚区企业服务中心对辖区积水道路的下水道进行全面清淤疏通，保障雨水的正常流通，同时修补损坏的人行道板，落实垃圾分类等。共疏通堵塞的下水道 22 处，浇灌修补沥青路面约 1500 平米，修补破损人行道板 300 余处，在黄溪农民公寓新建垃圾分类亭 2 个，主次干道、社区村配置更换分类垃圾桶 160 余个。根据评分标准，该指标得 100%权重分 2 分。

#### （6）疫情防控工作完成率

依据当年度实际情况开展疫情防控工作，一是开展市场门岗值守，各门岗实行 24 小时排班值守，落实“一测一扫三查验”，引导车辆进出，并督促其戴口罩。二是严抓市场内疫情防控管理，组建巡查队伍每日开展巡查，利用小喇叭播报，提醒商户、从业人员佩戴好口罩及宣传疫情防控相关工作，指导市场加强内部管理。同时对巡查发现的问题，对南深农公司下达整改通知单，责令市场进行整改，下达整改单 15 份，南深农公司对市场内违规商户及个人共处罚 30 起。三是落实中高风险地区返昌车辆管控，为防止外来输入疫情及南深农周边道路拥堵，各相关部门分别在幽兰高速路出口、前万停车设置卡口、货车营地，由工作人员及志愿者每日对进入南深农货车及司人员全程实行闭环管理。根据评分标准，

该指标得 100%权重分 2 分。

## 2.质量指标

### (1) 环境管理覆盖率

经查看《江西青云谱新经济产业集聚区企业分布图》，依据图纸，环境管理面积均已覆盖，覆盖率 100%。根据评分标准得 100%权重分 1 分。

### (2) 综合环境整改率

经查看单位提供 2022 年问题督办单，综合执法整治活动中问题整改率 100%；流动摊点、农贸市场、夜市占道管理中问题整改率 100%；燃气安全问题整改率 100%；基础设施整改率 100%；疫情防控期间问题整改率 100%，各项工作均整改到位。根据评分标准，该指标得 100%权重分 7 分。

## 3.产出时效

### (1) 综合环境整改及时率

经向单位对接人了解，对下发整改通知单后，责令 7 天内完成问题整改，经查看单位提供 2022 年问题督办单反馈，均在规定时间内完成整改，整改及时率 100%。根据评分标准，该指标得 100%权重分 5 分。

## 4.产出成本

### (1) 项目成本节约率

2022 年项目总预算 100 万元，实际支出 43.4716 万元，成本节约率= $[(计划成本-实际成本)/计划成本] \times$



$100\%=[(100-43.4716)/100]\times 100\%=56.53\%$ ，成本节约率较高。根据评分标准，此项不得分。

#### (四) 项目效益

项目效益部分总分 30 分，得 30 分，得分率 100%，具体得分详见表 6。其中，项目效益类指标均为满分指标。

表 6 项目效益指标得分表

指标	权重(分)	目标值	完成值	得分	得分率
项目效益	30	-	-	30	100%
经济效益	-	-	-	-	-
社会效益	10	-	-	10	100%
提升市容市貌	5	提升	提升	5	100%
提高群众文明意识	5	提高	提高	5	100%
生态效益	5	-	-	5	100%
重大环境污染事件发生率	5	0%	0%	5	100%
可持续影响指标	5	-	-	5	100%
协管员管理制度健全	5	健全	健全	5	100%
满意度	10	-	-	10	100%
群众满意度	10	≥90%	94%	10	100%

### 1. 社会效益

#### (1) 提升市容市貌

为进一步提升城市“颜值”，增强居民居住舒适度，提高居民幸福感，集聚区企业服务中心开展了各类专项整治行动，有效整治辖区内“乱堆乱放、乱围乱挡、乱搭乱建、乱吊乱挂”等现象。完善了网格管理，对经营占道、门前三包、

巡查监管实施长效管理。落实安全检查，进一步做好燃气安全事故防范工作。为居民营造安全、舒适、整洁的生活环境，提升市容市貌、助推文明城市建设。根据评分标准，该指标得 100%权重分 5 分。

### (2) 提高群众文明意识

集聚区企业服务中心不断加大宣传力度，采取小喇叭播放、入店宣讲、发放宣传手册、悬挂横幅、LED 屏滚动播放宣传标语、新闻媒体线上宣传等形式，进行全方位、多角度的立体式工作宣传，在辖区内营造了全民参与城市管理工作氛围，从生活点滴入手，提高文明意识。根据评分标准，该指标得 100%权重分 5 分。

## 2.生态效益

### (1) 重大环境污染事件发生率

经通过网上信息查询、向单位人员了解，未发现有重大环境污染事件发生，重大环境污染事件发生率 0%。根据评分标准，该指标得 100%权重分 5 分。

## 3.可持续影响指标

### (1) 协管员管理制度健全

为加强集聚区城市协管员队伍建设，强化城市管理基层组织机构，规范城市协管员的使用和管理工作，充分发挥协管员在城市管理工作中的作用，促进集聚区昌南执法中队工作长效化、实效化，集聚区制定了《新经济产业集聚区昌南



执法中队协管员考核方案》，依据方案内考核办法进行管理，管理制度健全。根据评分标准，该指标得 100%权重分 5 分。

#### 4.满意度

##### (1) 群众满意度

评价小组通过问卷调查和随机访问的方式对城市管理工作经费项目进行满意度调查，主要对辖区环境、基础设施修缮、工作人员办事效率、文明创建宣传工作等情况进行满意度调查，群众满意度达 94%。根据评分标准，该指标得 100%权重分 10 分。

### 五、存在的问题及原因分析

#### (一) 存在问题及原因分析

##### 1.绩效指标设置不规范，绩效水平有待提高

依据《2022 年度城市管理工作经费项目绩效目标申报表》，集聚区企业服务中心已将绩效目标细化为具体绩效指标，其产出数量指标清晰、可衡量，并量化，指标值与项目目标任务数对应。但存在部分指标设置不规范，如数量指标“城市管理综合执法次数”未有相对应的质量指标，未设置成本指标等，且效益指标设置均为定性指标，效益指标设置不规范。

##### 2.管理制度不健全，未制定相应业务管理制度

集聚区企业服务中心为针对城市管理制定相应业务管

理制度，项目资金依据《财务工作制度》进行管理，但缺乏其相应的业务管理。

### 3. 预算编制不准确，成本节约率较高

2022 年项目预算 100 万元，实际到位 43.4716 万元，资金到位率= $(\text{实际到位资金}/\text{预算资金})\times 100\%=(43.4716/100)\times 100\%=43.47\%$ ，资金到位率较低，项目资金为上年度结转及其他收入资金。

2022 年项目总预算 100 万元，实际支出 43.4716 万元，成本节约率= $[(\text{计划成本}-\text{实际成本})/\text{计划成本}]\times 100\%=[(100-43.4716)/100]\times 100\%=56.53\%$ ，成本节约率较高。项目预算编制准确性有待提高。

## 六、有关建议和改进措施

### (一) 加强绩效目标管理，提高绩效指标设置能力

预算绩效管理是优化项目实施，提升财政资金使用效益的重要手段和工具，建议集聚区企业服务中心进一步提升对预算绩效管理工作的认识，加强预算绩效目标管理，提升绩效指标完整性、合理性和科学性。绩效指标要与目标任务数或政府投资计划相对应，确保绩效目标的完整性、合理性、科学性。其中，质量指标用以反映预期提供的公共产品或服务数量所以达到的标准或水平；成本指标用以反映预期提供的公共产品或服务所产生的成本，项目支出首先要强化成本的概念，加强成本效益分析；效益指标设置尽量已可量化指



标为主，如无法量化则考虑定性指标。

## **(二) 健全相关业务管理制度，完善管理体系**

集聚区企业服务中心应健全完善业务管理制度，规范业务管理，充分发挥业务管理的监督核算、保障职能。单位具备一个完善的管理系统，对单位的发展有重要的作用，每个单位都应该建立一个拥有自己特色，符合自身发展的内部管理控制机制，这是一个单位良好发展的保证。当前单位在此方面的重视程度还不够高，造成内部控制系统过于薄弱，缺乏足够的竞争能力，并没有建立起一套完善的、具有生机的管控机制。

## **(三) 科学、细化预算编制工作，提高预算编制准确性**

集聚区企业服务中心应进一步加强预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求，进一步提高预算编制的科学性、合理性、严谨性和可控性。预算编制前根据年度内单位可预见的工作任务，确定单位年度预算目标，细化预算指标，科学合理编制部门预算。摒弃增量预算模式下预算只增不减的观念，严控项目预算编制，提高资金使用效益。进行相应的市场调查，了解项目采购需求市场价格，根据实际情况，定期做好预算执行分析，掌握预算执行进度，及时找出预算实际执行情况与预算目标之间存在的差距，纠正偏差。

## 七、其他需说明的问题

无。



附件一： 城市管理工作经费项目绩效评分表

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	得分
决策指标 (20分)	项目立项	6	立项依据充分性	3	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②符合行业发展规划和政策要求；③项目立项与部门职责相符，属于部门履职所需；④项目未与相关部门同类项目或部门相关项目重复。以上均符合得100%权重分，否则每一项不符合扣除25%权重分，扣完为止。	3
			立项程序规范性	3	①项目按规定的程序申请设立；②审批文件、材料符合相关要求；③事前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。以上均符合得100%权重分，否则每一项不符合扣除100%权重分，扣完为止。	3
	绩效目标	8	绩效目标合理性	4	①项目设定有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；④项目绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。每项占20%、20%、20%、40%权重分；以上均符合得100%权重分，否则扣除相应权重分。	2.4
			绩效指标明确性	4	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②绩效指标通过清晰可衡量的指标予以体现；③绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应。每项占30%、	1.2

					30%、40%权重分，以上均符合得 100%权重分，否则扣除相应权重分。	
	资金投入	6	预算编制科学性	4	①项目预算编制经过科学论证；②预算内容与项目内容匹配；③预算额度测算依据充分，按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。每项占 30%、30%、20%、20%权重分，以上均符合得 100%权重分，否则扣除相应权重分。	2.4
			资金分配合理性	2	①项目资金分配依据充分；②资金分配额度合理，与项目实际相适应。以上均符合得 100%权重分，否则扣除 50%权重分，扣完为止。	2
过程指标 (20分)	资金管理	10	资金到位率	2	①资金到位率= (实际到位资金/预算资金)*100%，资金到位率达 100%，得 2 分，否则按实际资金到位率*指标权重得分。	0.87
			预算执行率	3	①预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金)*100%，预算执行率≥95%，得 2 分，否则按实际预算执行率/95%*指标权重得分。	3
			资金使用合规性	5	①资金使用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；②资金拨付有完整的审批程序和手续；③资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途；④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。以上均符合得 100%权重分，否则每发现 1	5



					处不符合扣 40%权重分, 扣完为止。	
	组织实施	10	管理制度健全性	4	①制定或具有相应的财务管理制度; ②制定或具有相应的业务管理制度; ③财务和业务管理制度合法、合规、完整。每项分别占 30%、30%、40%权重分, 以上均符合得 100%权重分, 否则扣除相应权重分。	2
			制度执行有效性	6	①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完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。以上均符合得 100%权重分, 否则每发现 1 处不符合扣 25%权重分, 扣完为止。	6
产出指标 (30分)	产出数量	12	综合环境管理面积	2	①依据辖区企业分布图, 综合环境管理面积达 2.2 平方公里得满分, 未达到则不得分。	2
			开展综合执法整治活动次数	2	①依据实际情况, 开展各项执法活动, 经对比工作通知、开展记录等, 各项整治活动均开展实施得满分, 发现一次未开展扣 1 分, 扣完为止。	2
			网格化管理工作完成率	2	①依据工作要求, 落实网格管理工作, 开展对流动摊点、农贸市场、夜市占道管理, 落实“门前三包”责任制等工作, 经对比整治记录、现场工作照片等, 各项工作均已完成得满分, 每发现一项未实施扣 1 分, 扣完为止。	2

		燃气安全考核工作完成率	2	①依据工作要求,开展燃气安全检查工作,每月辖区餐饮经营等行业开展检查,经查看相关记录,每个月检查工作均完成得满分,每发现1次未开展检查扣1分,扣完为止。	2	
		基础设施维护工作完成率	2	①依据工作职能,开展基础设施维护工作,完成下水道路疏通、破损道路修补、垃圾桶更换等,经查看相关记录,各项工作均已完成得满分,每发现一项未开展扣1分,扣完为止。	2	
		疫情防控工作完成率	2	①依据当年度疫情防控要求,核查相关疫情防控工作记录,各项工作完成得满分,否则不得分。	2	
	产出质量	8	环境管理面积覆盖率	1	①环境管理面积覆盖率达100%的满分,否则不得分。	1
			综合环境整治率	7	①综合执法整治活动中问题整改率100%得2分,否则不得分;②流动摊点、农贸市场、夜市占道管理中问题整改率100%得2分,否则不得分;③燃气安全问题整改率100%得1分,否则不得分;④基础设施整改率100%得1分,否则不得分。 ⑤疫情期间问题整改率100%得1分,否则不得分。	7
	产出时效	5	综合环境整治及时率	5	①经督办单下发后,均7天内完成问题整改得满分,发现一次未及时整改完成扣0.5分,扣完为止。	5
产出成本	5	项目成本节约率	5	①成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×	0	



					100%。成本节约率控制在±5%范围内得满分，否则每超出1%扣10%权重分，扣完为止	
效益指标 (30分)	社会效益	10	提升市容市貌	5	①通过各类专项整治行动，有效优化辖区环境，提升市容市貌得满分，否则酌情扣分。	5
			提高群众文明意识	5	①通过采用多渠道多形式，开展环境保护宣传，有效提高群众文明环保意识得满分，否则酌情扣分。	5
	生态效益	5	重大环境污染事件发生率	5	①2022年度辖区内未发生重大环境污染时间得满分，否则不得分。	5
	可持续影响	5	协管员管理制度健全	5	①健全协管员可和管理制度，促进集聚区昌南执法中队工作长效化、实效化管理得满分，否则不得分。	5
	服务对象满意度	10	群众满意度	10	权重满意度达到90%以上得满分，否则每下降1%扣5%权重分，扣完为止	10
<b>总分</b>						<b>85.87</b>
评价等级	<input type="checkbox"/> 优 <input checked="" type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差					
	90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、60(含)-80分为中、60分以下为差					