

**2022 年扶风县绛帐镇人民政府镇区
管理及环卫补助项目
绩效评价报告**

扶风县财政局

2023 年 4 月 28 日

2022年扶风县绛帐镇人民政府镇区管理及环卫补助项目绩效评价报告

扶风县绛帐镇人民政府：

根据财政部《关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知》（财预〔2020〕10号）、《宝鸡市加快实现预算绩效管理改革目标行动方案》（宝市财办检〔2021〕16号）、扶风县财政局《关于开展2022年度财政支出绩效评价工作的通知》（扶财办绩〔2022〕9号）文件及其他相关文件，遵循科学性、规范性、客观性、公正性的原则，在扶风县绛帐镇人民政府（以下简称“镇政府”）自评的基础上，扶风县财政局制定工作方案、设定指标体系，于2023年3月20日深入扶风县绛帐镇人民政府采取现场座谈交流、查阅相关资料、查询账务系统、开展问卷调查等方式收集获取原始资料，对比分析、严格评分、专家评议、综合研判了2022年扶风县绛帐镇人民政府镇区管理及环卫补助项目，现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目名称：2022年扶风县绛帐镇人民政府镇区管理及环卫补助项目。
2. 主管部门：扶风县绛帐镇人民政府
3. 实施单位：扶风县绛帐镇人民政府

4. 项目投资：1,040,000.00 元

5. 项目内容：绛帐镇镇区和扶风科技工业园园区环卫工作经费。

6. 预期效益：通过扶风县绛帐镇人民政府镇区管理及环卫补助项目的实施，能够保障环卫工人合法权益，打造干净整洁的人居环境、改善区域内环境卫生现状、美化镇区面貌、提升镇区形象、优化生态环境、提高人民群众居住舒适度、增强获得感和幸福感、促进社会事业高质量发展。

（二）项目预算资金安排情况

1. 资金计划情况

项目计划安排资金 1,040,000.00 元，来源为县级财政资金。

2. 资金到位情况

截至 2022 年 12 月底，项目共到位资金 1,040,000.00 元。具体资金计划、到位情况详见表 1：

表 1 项目资金计划及到位情况表

序号	项目名称	计划投入资金 (元)	实际到位资金 (元)	指标文号
1	镇区管理及环卫补助	1,040,000.00	1,040,000.00	扶财办预〔2022〕1号
合计	-	1,040,000.00	1,040,000.00	-

（三）项目预算资金执行情况

截至 2022 年 12 月底，财政共拨付到位资金合计为 1,040,000.00 元，项目单位实际支出资金 1,040,000.00 元，预算执行率约 100%。

（四）项目完成情况

该项目实施以来，绛帐镇在扶风县率先完成全镇生活垃圾收集、转运设施配套完善工作；同时加快镇区设施配套升级，实现镇域公共服务能力提升；获得“国家卫生镇”称号及2022年度扶风县城镇建设管理先进单位等荣誉。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价依据

1. 中、省、市、县现行相关政策文件；
2. 县财政局相关文件；
3. 项目实施单位提供的相关资料，包括项目申报资料、项目自评报告、绩效目标表、资金到账及资金支出凭证，项目实施、产出及管理等相关资料；
4. 评价工作人员通过现场调查、核实等获得的资料；
5. 其他相关资料。

（二）评价目的

运用规范的绩效指标体系和科学的评价方法，全面、客观反映财政支出项目完成情况和实施效果。同时，及时总结经验，分析存在的问题，采取有效措施改进和加强项目管理，为政府相关决策提供参考依据。

（三）评价方法

采用比较、因素分析、公众评判等评价方法，在项目单位自评的基础上，组成包括行业专家、财务专家在内的评价组，通过统计汇总与数据分析、整体评价与现场评价、走访惠及群众及问卷调查等方式进行绩效评价，形成评价结论，撰写评价报告。

（四）评价标准

扶风县绛帐镇人民政府镇区管理及环卫补助项目绩效评价采用百分制得分。评价指标共设置 5 个一级指标、16 个二级指标、24 个三级指标。评价结果等次分为优秀、良好、一般、差 4 个评价等次，根据计算结果的分值，确定评价项目最后达到的等次。具体见表 2。

表 2 评价结果等次表

评价等次	优秀	良好	一般	差
分值 S	$S \geq 90$	$90 > S \geq 80$	$80 > S \geq 60$	$S < 60$

（五）评价局限性

尽管评价组在评价过程中力求科学、规范、客观和公正，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于评价时间、人力等限制，获取数据与信息来源存在局限性；二是评价工作人员知识面、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限性；三是受问卷调查覆盖面及被调查者认知、愿望等方面的主观倾向性限制，服务对象满意度测评结果可能存在一定局限性，但不影响评价结果的客观性和公正性。

三、绩效指标分析

（一）决策

项目决策从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行评价。项目决策满分为 12 分，实际得分为 10.0 分。具体得分详见表 3。

表 3 项目决策绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	实际得分
------	----	------	----	------	----	------

决策	12	项目立项	4	立项依据充分性	2	2.0
				立项程序规范性	2	1.0
		绩效目标	4	绩效目标合理性	2	2.0
				绩效指标明确性	2	1.5
		资金投入	4	预算编制科学性	2	1.5
				资金分配合理性	2	2.0
合计	12	—	12	—	12	10.0

1. 项目立项方面

(1) 立项依据充分性方面。项目的立项符合国家相关法律、法规和政策规定，符合国家财政专项资金支持方向，符合环卫事业发展实际需要。

(2) 立项程序规范性方面。项目能按照规定的申请程序、审核程序、评估程序进行立项，程序规范。但项目前期资料还不够详尽、不够完整。

2. 绩效目标方面

(1) 绩效目标合理性方面。项目绩效目标设定合理，符合绛帐镇发展客观实际，为环卫事业发展所需要的，主要目标能够在一定期限内如期实现。

(2) 绩效指标明确性方面。项目所述预期目标大部分设定较为明确，可衡量。但部分绩效目标设置不够明确，不够清晰。

3. 资金投入方面

(1) 预算编制科学性方面。项目预算编制科学精准，但相关测算依据不够充分。

(2) 资金分配合理性方面。资金分配合理，项目预算资

金与实际需求相匹配。

评价组认为，项目决策从整体上看，目标较为明确，立项规范、决策依据较为充分、程序合规，符合相关政策和管理办法，资金分配合理，项目预算编制科学精准，相关测算依据不够充分。

（二）过程

项目过程从资金管理和组织实施两个方面进行评价。项目过程满分为 15 分，实际得分为 12.5 分。具体得分详见表 4。

表 4 项目过程绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	实际得分
过程	15	资金管理	9	资金到位率	3	3.0
				预算执行率	3	3.0
				资金使用合规性	3	3.0
		组织实施	6	管理制度健全性	3	1.5
				制度执行有效性	3	2.0
合计	15	—	15	—	15	12.5

1. 资金管理方面

（1）资金到位率方面。项目计划资金 1,040,000.00 元，财政实际拨付到位资金 1,040,000.00 元，资金到位率为 100%，资金拨付程序符合相关要求。

（2）预算执行率方面。截至 2022 年 12 月底，实际到位资金 1,040,000.00 元，实际支出资金为 1,040,000.00 元，预算执行率为 100%。具体情况详见表 5。

表 5 预算执行情况表

序号	资金用途	支出资金（元）	备注
----	------	---------	----

1	环卫工人工资及临时用工	569,717.45	2022年环卫工人以及街道整治人员的工资、劳务费
2	水、电、油费	17,664.77	
3	工具费	36,750.00	清洁用具、绿化用具等
4	维修费以及绿化费	29,747.50	地面修复以及绿化树木栽种灌溉
5	劳保费	16,088.20	环卫马甲、帽子等
6	保险费	19,852.26	部分环卫工人的保险费
7	保洁费	295,500.00	恒利通保洁费
8	车辆检测费、保险费、维修费	15,479.82	城建站车辆检测费、保险费和维修费
9	街道整治费用	14,040.00	
10	疫情防控工作经费	20,000.00	
11	其他	5,160.00	
合计		1,040,000.00	

(3) 资金使用合规性方面。本项目资金使用合规，手续齐全，未发现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等现象。

2. 组织实施方面

(1) 管理制度健全性方面。项目相关管理制度不够健全，项目管理制度或办法不够规范和完整，如：财务管理制度无制定及执行日期。

(2) 制度执行有效性方面。项目相关制度执行不够到位，项目绩效自评报告及信息采集工作有待提高。

评价组认为，项目过程从整体上看，项目资金使用合规，手续齐全，未发现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等现象。但项目相关管理制度不够健全，制度执行不够到位。

(三) 成本

项目成本从经济成本、社会成本、生态环境成本三个方面进行评价。项目成本满分 13 分，实际得分 13.0 分。具体得分详见表 6。

表 6 项目成本绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	实际得分
成本	13	经济成本	5	单位成本或分项成本节约率	5	5.0
		社会成本	4	社会发展负作用	4	4.0
		生态环境成本	4	自然生态环境负作用	4	4.0
合计	13	—	13	—	13	13.0

1. 经济成本方面。环卫人员工资补助符合实际需求，经济成本方面控制较好。

2. 社会成本方面。该项目的实施是为人民群众创造清洁、优美的生活和工作环境，改善人民的健康水平，提高人民的幸福指数的重要举措。因此，无社会发展和稳定方面的副作用。

3. 生态环境成本方面。该项目的实施主要是改善镇区环境卫生水平，故无影响生态发展的副作用。

评价组认为，项目成本控制好，项目社会成本方面无影响社会稳定的负面因素，生态环境成本方面无影响生态发展的副作用。

（四）产出

项目产出从产出数量、产出质量、产出时效三个方面进行评价。项目产出满分 25 分，实际得分 24 分。具体得分详见表 7。

表 7 项目产出绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	实际得分
产出	25	产出数量	10	项目数量目标完成情况	10	10.0
		产出质量	10	项目质量目标完成情况	10	9.0
		产出时效	5	项目按期完成情况	5	5.0
合计	25	—	25	—	25	24.0

1. 产出数量方面。该项目实施以来，绛帐镇在扶风县率先完成全镇生活垃圾收集、转运设施配套完善工作；同时加快镇区设施配套升级，实现镇域公共服务能力提升；获得“国家卫生镇”称号及 2022 年度扶风县城镇建设管理先进单位等荣誉。

2. 产出质量方面。各项环卫设施日趋完善，环卫队伍建设不断加强，镇区环境面貌得到改善，但是还有一些群众对部分环卫设施设置等方面不够满意。

3. 产出时效方面。环卫工人工资能够及时足额发放，环卫清洁工作能够做到日产日清，时效性好。

评价组认为，项目产出从整体上看完成好，2022 年各项目目标任务完成好。为提高镇区环境卫生质量和水平、改善人居环境发挥了重要作用，但是部分环卫设施设置有待加强。

（四）效益

项目效益从经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度五个方面进行评价。项目效益满分 35 分，实际得分 30.5 分。具体得分详见表 8。

表 8 项目效益绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	实际得分
效益	35	经济效益	6	促进经济社会可持续发展	6	5.0
		社会效益	11	改善区域内环境卫生状况	6	5.0
				提升镇区形象	5	4.5
		生态效益	5	生态效益	5	5.0
		受表彰情况	3	是否受到上级表彰	3	3.0
		满意度	10	服务对象认可程度	10	项目受益人认可程度
合计	35	—	35	—	35	30.5

1. 经济效益方面。项目有间接的经济效益，在创造洁净优美的营商和生活环境，促进社会经济可持续发展等方面有一定作用。

2. 社会效益方面。项目预期社会效益较好，受益面广，对于完善镇区功能、优化生态环境、美化镇区形象，提升人民群众居住舒适度、增强获得感和幸福感、促进社会进步和发展成效显著。

3. 生态效益方面。项目实施对于提高镇区环境卫生质量和水平、改善人居环境、优化生态环境、展示镇区新形象成效显著。

4. 受表彰情况方面。绛帐镇 2022 年被全国爱国卫生运动委员会评为“国家卫生镇（2020-2022）”、被县政府授予“城镇建设管理工作先进单位”、“绿化美化工作先进单位”等。

5. 满意度方面。通过走访群众，整体满意度达 80%。群众对项目实施带来的预期效益普遍较满意。但是还有一些群众对部分环卫设施设置不够满意。

评价组认为，项目经济效益、社会效益较好，生态效益好，群众满意度较高，财政资金的社会效益能够得到很好的发挥。

四、综合评价结论

2022年扶风县绛帐镇人民政府镇区管理及环卫补助项目资金安排符合国家相关法律、法规和政策规定，符合财政专项资金支持方向，符合扶风县绛帐镇发展需要，立项依据充分，改善人居环境、提升镇区品位、促进经济发展效果明显，项目预期经济效益、社会效益成效较好，生态效益成效好，满意度较高。但项目管理不够到位，相关制度执行不够到位。结合单位自评、信息采集、问卷调查及数据分析等工作，经评价组认真评价，本项目绩效评价得分为90.0分，绩效级别为优秀。得分情况详见附表。

五、存在问题

（一）管理制度不够健全、制度执行不到位。项目相关管理制度不够健全，虽已制定有财务管理制度，但制度制定不够规范，执行不够到位。

（二）环卫宣传投入不足。由于宣传投入引导不足，导致个别群众的环保意识不强，长期形成的卫生习惯和生活方式短期内较难改变，乱扔乱丢垃圾现象时有发生，给环卫作业带来了诸多困难。

（三）环卫队伍不够稳定。由于环卫工人工作环境较差，社会地位较低，工资、福利待遇偏低，政策保障不到位，超龄化现象日趋严重，导致环卫队伍稳定性较差。

（四）项目绩效管理工作有待加强。尽管已开展了项目绩效管理工作。但仍存在着预算绩效意识薄弱，认识不够到位，绩效管理机制尚未建立，指标体系建设不够科学，绩效自评不够严格，绩效责任约束作用不强等问题。

六、建议

（一）强化制度建设、严格制度执行。应加强制度建设，按照相关要求，建立科学合理、层次清晰、职责明确、覆盖全面的管理制度，对现有制度不能满足管理需要的，应及时修订和完善；对应建立但尚未建立的需抓紧制定。

（二）加大环卫宣传投入。由于宣传投入引导不足，导致个别群众的环保意识不强，长期形成的卫生习惯和生活方式短期内较难改变，乱扔乱丢垃圾现象时有发生，给环卫作业带来了诸多困难。

（三）强化保障机制，加强队伍建设。政府相关部门应研究制定有利于稳定环卫工人队伍、保障其合法权益的政策举措，适当提高环卫人员的待遇，建立相应的经费保障制度和符合当地实际的环卫工人管理长效机制。

（四）增强绩效意识，强化绩效管理。项目单位要切实增强绩效管理理念，树立绩效管理意识，铸牢“花钱必问效，无效必问责”的绩效理念，要学懂弄通项目绩效考核指标的各项要求，掌握指标内容和含义，努力提高绩效目标编制的完整性和规范性，着力健全项目绩效长效机制。

附件：2022 年扶风县法门镇区环卫人员工资补助项目
得分表

扶风县财政局
2023 年 4 月 28 日

附件：2022 年扶风县绛帐镇人民政府镇区管理及
环卫补助项目得分表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
决策	12	项目立项	立项依据充分性	2	2.0
			立项程序规范性	2	1.0
		绩效目标	绩效目标合理性	2	2.0
			绩效指标明确性	2	1.5
		资金投入	预算编制科学性	2	1.5
			资金分配合理性	2	2.0
过程	15	资金管理	资金到位率	3	3.0
			预算执行率	3	3.0
			资金使用合规性	3	3.0
		组织实施	管理制度健全性	3	1.5
			制度执行有效性	3	2.0
成本	13	经济成本	单位成本或分项成本节约率	5	5.0
		社会成本	社会发展负作用	4	4.0
		生态环境成本	自然生态环境负作用	4	4.0
产出	25	产出数量	项目数量目标完成情况	10	10.0
		产出质量	项目质量目标完成情况	10	9.0
		产出时效	项目按期完成情况	5	5.0
效益	35	经济效益	促进经济社会可持续发展	6	5.0
		社会效益	改善区域内环境卫生状况	6	5.0
			提升镇区形象	5	4.5
		生态效益	生态效益	5	5.0
		受表彰情况	是否受到上级表彰	3	3.0
服务对象满意度	服务对象认可程度	10	8.0		
	项目受益人认可程度				
总分	100			100	90.0