

青龙满族自治县财政支出项目 绩效评价报告

项目名称 2019 年日常维护费项目

项目单位 青龙满族自治县住建局

主管部门 青龙满族自治县住建局

财政业务主管科室 综 合 股

评价类型： 事前评价 ☐ 事中评价 ☐ 事后评价 ☒

组织方式： 部门（单位）自评 ☐ 财政部门组织评价 ☒

评价机构： 部门（单位）评价组 ☐ 财政部门评价组 ☐

中介机构 ☒

2020 年 07 月 23 日

一、基本概况			
项目名称	2019 年日常维护费项目		
项目负责人及职务	朱静薇	联系电话	
项目起止时间	2019 年度		
计划安排资金（万元）	437	实际到位资金（万元）	437
其中：中央财政		其中：中央财政	
省财政		省财政	
市财政		市财政	
县财政	437	县财政	437
其 他		其 他	
二、支出明细情况			
支出内容	实际支出数（元）		预算支出数（元）
公共设施维修、维护费	684,587.19		
城市亮化	572,818.00		
数字平台	330,340.00		
垃圾处理及垃圾占地费	717,670.19		
日常维护使用车辆费用	775,546.77		
公共绿化养护费	235,735.00		
环卫、城管执法执勤	225,468.00		
都阳和日常维护费	155,085.00		
天然气、取暖费等	152,287.02		
第三方聘请费	78,000.00		
后擦村帮扶经费	11,000.00		
合计	3,938,537.17		4,370,000.00
三、绩效情况			
绩效目标	完成情况		
1、保障了全县城人民出行方便、安全，路灯亮灯率达到 98%，完好率达到 100%。 2、公共绿地养护率达至 100%，养护达到二级养护质量标准。 3、生活垃圾处理、环卫、城管大队执法执勤、城市亮化、都阳河日常维护等及政府确定的 其他基础设施建设工作顺利进行。	1、保障了全县城人民出行方便、安全，路灯亮灯率达到 98%，完好率达到 100%。 2、公共绿地养护率达至 100%，养护达到二级养护质量标准。 3、生活垃圾处理、环卫、城管大队执法执勤、城市亮化、都阳河日常维护等及政府确定的其他基础设施建设工作顺利进行。 绩效目标完成。		

四、2019 年日常维护费项目绩效评价评分表及指标分析

基本指标		具体指标	评价标准	该项 分值	评价 得分	评价分析
决策 16 分	项目 立项 4 分	立项依据 充分性 2 分	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；项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；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；项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。符合上述条件 2 分，基本符合 1 分，不符合 0 分。	2	2	根据城管局《2019 年县级部门预算》文件，2019 年日常维护费专项资金符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合县城 乡日常维护项目的发展规划和政策要求；符合住房和城乡建设局职责范围和履职所需；属于公共财政支持范围；没有项目重复。
		立项程序 规范性 2 分	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料 是否符合相关要求；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。符合上述条件 2 分，基本符合 1 分，不符合 0 分。	2	2	县财政根据住房和城乡建设局编织的预算文件对全县城乡日常维护经费每年进行预算拨付，保障日常维护工作的顺利进行。
	绩效 目标 6 分	绩效目标 合理性 3 分	项目是否有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。符合上述条件 3 分，基本符合 2-1 分，不符合 0 分。	3	3	住建局根据 2019 年全年的日常维护工作内容编制当年的绩效目标，产出效益和实际效果符合正常的业绩水平，并与预算确定的金额想匹 配。
		绩效目标 明确性 3 分	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与项目目标任务数或计划数相对应。符合上述条件 3 分，基本符合 2~1 分，不符合 0 分。	3	3	绩效目标申请表中，将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，产出指标、效益指标清晰、指标值具有可衡量性。
	资金 投入 6 分	预算编制 科学性 3 分	预算编制是否经过科学论证；预算内容与项目内容是否匹配；预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任 务相匹配。符合上述条件 3 分，不符合酌情打分。	3	1	预算编制就日常维护费一项有些笼统，无 2019 年日常维护工作计划的分项具体使用金额。
		资金分配 合理性 3 分	预算资金分配依据是否充分；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。符合上述条件 3 分，基本符合 2~1 分，不符合 0 分。	3	1	资金安排与实际支出项目资金的匹配度存在细微差异

过程 24分	资金管理 12分	资金到位率 3分	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 到位率 100%为 3 分，其它视情况打分。	3	3	资金到位率=（437 万元/437 万元）×100%。 到位率为 100%。
		预算执行率 3分	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 执行率 100%为 3 分，其它视情况打分。	3	2.7	预算执行率=（394 万元/437 万元）×100%。 执行率达到 90%。
		资金使用 合规性 6分	是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专 项资金管理规定的规定；资金的拨付是否有完整的审 批程序和手续；是否符合项目预算批复或合同规定的用 途；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 符合上述条件 6 分，基本符合 5~1 分，不符合 0 分。	6	4	资金使用符合县财政、住房和城乡建设局内部 制度编制文件的相关规定，资金拨付有完整的审 批程序和手续，部分资金不能合理定义是否属于 日常维护费内容，扣 2 分。不存在截留、 挤占、挪用、虚列支出等情况
	组织 实施 12分	管理制度 健全性 6分	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；财务 和业务管理制度是否合法、合规、完整。建立健全 6 分，建立但不够健全 5~1 分，未建立 0 分。	6	6	住房和城乡建设局编制了单位内部制度汇编， 财务制度和业务制度合法、合规、完整。
		制度执行 有效性 6分	是否遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及 支出调整手续是否完备；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；项目实施的人员 条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。是 6 分， 基本是 5~1，不是 0 分。	6	6	通过查看相关文件、合同及财务资料。日常维 护 工作遵守相关法律法规和管理规定。合同书 齐全 并及时归档。
产出 30分	产出 数量 8分	实际完成情 况 8分	县城城乡路灯亮灯率达到 98%，完好率达到 100%；公 共绿地养护率达至 100%；生活垃圾处理、环卫、城管 大队执法执勤、城市亮化、都阳河日常维护等及政府 确 定的其他基础设施建设工作进行顺利。	8	8	县城城乡路灯亮灯率达到 98%，完好率达到 100%；公共绿地养护率达至 100%，养护达到 二级养护质量标准；生活垃圾处理、环卫、城 管大队执法执勤、城市亮化、都阳河日常维护等 及政府确定的其他基础设施建设工作进行顺利。
	产出 质量 8分	质量达标率 8分	县城城乡路灯修复完好，公共绿地养护达到二级养 护质量标准；生活垃圾处理、环卫、城管大队执法执勤、 城 市亮化、都阳河日常维护等及政府确定的其他基础设施 建设工作顺利进行。	8	8	县城城乡路灯修复完好，公共绿地养护达到二 级 养护质量标准；生活垃圾处理、环卫、城管 大队 执法执勤、城市亮化、都阳河日常维护等及政府 确定的其他基础设施建设工作进行顺利。
	产出 时效 8分	完成及时性 8分	2019 年日常维护及时、高效。完成及时得 8 分，其 他情况酌情打分。	8	8	2019 年日常维护及时、高效。

	产出成本 6 分	成本节约率	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。实际成本：项目实施单位如期、保质、保量 完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为准。	6	6	实际支付 393.85 万元，计划支付 437 万元，实际支付少于计划支付。
效益 30 分	项目 效益 20 分	经济效益 6 分	通过日常维护费的支出，强化城市日常监管，规范市容秩序，加快城市配套基础设施建设，完善公共职能，净化城市环境，，各项目的实施使城市更加规划合理，配套设施更加完善，，真正解决了群众出行交通拥堵的难题，为市民创造良好的生活与工作环境。从而促进当地经济发展。比较明显为 6 分，一般为 5~1 分，没有为 0 分。	6	6	通过日常维护费的支出，强化城市日常监管，规范市容秩序，加快城市配套基础设施建设，完善公共职能，净化城市环境，，各项目的实施使城市更加规划合理，配套设施更加完善，，真正解决了群众出行交通拥堵的难题，为市民创造良好的生活与工作环境。从而促进当地经济发展。比较明显为 6 分，一般为 5~1 分，没有为 0 分。
		社会效益 6 分	数字平台的推进对道路进行监控，保障城管执法和环卫保障的信息畅通、指挥高效、放应快速、处置迅捷；路灯的维修更换保障市民夜晚出行安全；垃圾处理，绿植养护，为市民创造了更好的居住生活环境。受益明显为 6 分，一般为 5~1 分，没有为 0 分。	6	6	数字平台的推进对道路进行监控，保障城管执法和环卫保障的信息畅通、指挥高效、放应快速、处置迅捷；路灯的维修更换保障市民夜晚出行安全；垃圾处理，绿植养护，为市民创造了更好的居住生活环境。受益明显。
		生态效益 4 分	绿化、美化、净化和亮化，对城市污染进行防治，改善城乡生态环境。效果显著为 4 分，请他情况酌情给分。	4	4	围绕县城观看城乡景观，城乡生态环境明显改善。
		可持续影响 4 分	对于城乡管理日常维护工作年年持续进行，对县城城市品位日渐提升。	4	4	县城城乡品位日渐提升。
	满意度 10 分	受益群体满意度 10 分	按《2019 年日常维护费满意度调差表》并绕县城走访情况酌情评分。	10	8.8	受益群体满意度调查表都为满意。
综合得分=决策得分+过程得分+产出得分+效益得分				100	92.5	
评价等次（S）：优秀（S≥95）；良好（95>S≥85）；一般（85>S≥70）；较差（S<70）				良好		

五、评价人员

姓 名	单 位	职称/职务	签 字
闫庆极	秦皇岛哲通会计师事务所	注册会计师	
姜伟燕	秦皇岛哲通会计师事务所	注册税务师/注册会计师	
崔丽梅	秦皇岛哲通会计师事务所	注册税务师/会计师	
孙 辉	秦皇岛哲通会计师事务所	注册税务师/会计师	
马桂艳	秦皇岛哲通会计师事务所	注册税务师/会计师	

评价工作组组长签字：

2020 年 07 月 23 日

单位（中介机构）负责人（签字并盖章）：

评价报告（文字部分）

根据青龙满族自治县财政局开展 2019 年度财政预算项目支出绩效事后评价工作的要求，为加强“2019 年日常维护费项目”预算资金政策落实情况和资金使用的监督检查，提高财政资金使用效益，青龙满族自治县财政局组织了“2019 年日常维护费项目”绩效评价工作。

秦皇岛哲通会计师事务所接受青龙满族自治县财政局委托，本着独立、客观、公正的原则，对青龙满族自治县财政局“2019 年日常维护费项目”专项资金实施绩效评价工作。在收集、汇总、整理、走访、分析各项资料的基础上，聘请 5 位专家组成专家组，并对相关评价内容进行研究分析，对照评价指标和标准进行评议与打分，形成 2019 年日常维护费项目专项资金的绩效评价报告。现将绩效评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目背景

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实党的十九大、十九届二中三中全会及省市县各级会议精神，以强化“四个意识”为统领，围绕实施“生态立县、转型跨越”战略，紧紧围绕“优队伍、重管理、强业务、抓廉政、善服务”的思想，严格依法行政、拉高管理标杆、全面精准发力，深化城市管理执法体制制度改革，大力促进城市管理从重突击到重长效、从重单一到重综合、从重载体到重机制的转变，着力提升城市管理法治化、智慧化、网格化、精细化水平。

（二）项目执行情况

1、项目主要内容和实施情况

青龙满族自治县住房和城乡建设局贯彻执行国家、省、市有关城市管理等方面的法律法规，负责县城规划区内城市管理领域的城管检查、城市市容环卫、环境卫生管理和检查等市政设施及县城规划区内都阳河景观设施的维护管理，城市亮化、美化设施的建设、管理和维护工作，城市公园、道路间绿化带的日常管理、维护和垃圾清理，数字信息化平台等工作。

2019 年县住建局处理违章占道、违章建筑案件 202 件，处理违法占道经营案件 200 件，拆除违章建筑 2 处；日常管理事项完成的情况占年初计划应完成事项的比率的 98%。日常维护管理工作保障了全县城人民出行方便、安全，路灯亮灯率达到 98%，完好率达到 100%；公共绿地养护率达至 100%，养护达到二级养护质量标准；日常维护管理工作完成情况。城市维护费主要用于县城规划、基础配套设施建设，包括生活垃圾处理、环

卫、城管大队执法执勤、城市亮化、都阳河日常维护等及政府确定的其他基础设施建设。完成年初计划 98%。

2、资金投入和使用情况

依据《青龙满族自治县财政局关于 2019 年县级财政部门预算批复（青财【2019】16）号文件》精神，下达我局城市维护费用于日常公用经费支出 437 万元。2019 年 11 月 15 日拨付 17 万元，2019 年 12 月 26 日拨付 420 万元，共计 437 万元。

截止 2020 年 7 月住房和城乡建设局日常维护经费使用情况如下：

项目支出	金额	备注
公共设施维修、维护费	684,587.19	
城市亮化	572,818.00	
数字平台	330,340.00	
垃圾处理及垃圾占地费	717,670.19	
日常维护使用车辆费用	775,546.77	
公共绿化养护费	235,735.00	
环卫、城管执法执勤	225,468.00	
都阳和日常维护费	155,085.00	
天然气、取暖费等	152,287.02	
第三方聘请费	78,000.00	
后擦村帮扶经费	11,000.00	
合计	3,938,537.17	

3、资金管理情况

依据《青龙满族自治县城乡规划建设局专项资金使用监督管理办法》，加强专项资金的使用监督和管理，严格按照资金管理制度进行，专款专用，集中支付，统一管理。按照专项资金来源渠道，采取“一级管一级”的方式，实行分级负责、监督管理。专项资金的支付根据财政部门或主管部门的批复项目预算，组织项目实施。但存在部分资金不能合理定义是否属于日常维护费专项资金内容。

（三）项目绩效目标

- 1、保障了全县城人民出行方便、安全，路灯亮灯率达到 98%，完好率达到 100%。
- 2、公共绿地养护率达至 100%，养护达到二级养护质量标准。
- 3、生活垃圾处理、环卫、城管大队执法执勤、城市亮化、都阳河日常维护等及政府确定的其他基础设施建设工作顺利进行。

二、评价依据

（一）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）

（二）中共河北省委、河北省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（冀发〔2018〕54号）

（三）秦皇岛市财政局文件 关于印发《全面实施预算绩效管理推进工作方案》的通知（秦财预〔2019〕130号）

（四）财政部《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）

（五）青龙满族自治县财政局《关于开展财政支出重点项目绩效评价工作的通知》（青财绩〔2020〕1号）

（六）青龙满族自治县财政局《关于2019年县级部门预算的批复》（青财〔2019〕16号）

（七）青龙满族自治县财政局《关于2019年县级部门预算调整的批复》（青财〔2019〕129号）

（八）中共青龙满族自治县委 青龙满族自治县人民政府关于印发《青龙满族自治县住房和城乡建设局职能配置、内设机构和人员编制规定》的通知（青办字〔2019〕27号）

（九）中共青龙满族自治县委机构编制委员会《关于县住房和城乡建设局事业单位机构编制调整事宜的通知》（青编〔2019〕34号）

（十）青龙满族自治县住房和城乡建设局单位内部制度汇编

（十一）涉及2019年日常维护费拨付和支出的预算项目明细账、会计凭证、附件等

三、绩效评价工作开展情况

（一）项目绩效

通过对全县城日常维护，保障了县城人民出行方便、安全，路灯亮灯、完好；公共绿地得到全面养护并达到了二级养护质量标准；生活垃圾处理、环卫、城管大队执法执勤、城市亮化、都阳河日常维护等及政府确定的其他基础设施建设工作顺利进行。

（二）绩效评价目的、对象和范围

通过对 2019 年日常维护费项目开展绩效评价，了解 2019 年住房和城乡建设局日常维护费使用的资金支出和管理情况、组织和实施情况，检验经费投入是否达到预期目标，总结经验，分析问题，进一步规范和加强专项资金管理，切实提高财政资金使用效益。

（三）绩效评价的原则、评价指标体系、评价方法

1、绩效评价的原则

坚持真实、科学、公正的原则；坚持定量分析与定性分析的原则；坚持绩效评价贯穿于事前、事中、事后的原则。

2、绩效评价指标系统和评价标准、评分情况

指标体系包括共性指标和个性指标两部分，参考财政部《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10 号）给出的绩效评价指标体系，充分考虑 2019 年日常维护费项目涉及的目标要求，从决策、过程、产出、效益四大方面进行分析和评分，形成《2019 年日常维护经费项目绩效评价表》。

3、评价方法

本次绩效评价采用定量与定性相结合，运用比较法、因素分析法、公众评议法等进行评价。

（四）绩效评价过程

评价工作组成员听取了青龙满族自治县住房和城乡建设局 2019 年日常维护费项目负责人对整个项目的实施情况、产生的效果等情况汇报，并查阅了经费预算、预算批复、预算批复调整文件及经费拨付情况的明细账、原始凭证和附件等。并随同住房和城乡建设局负责人驱车环绕县城，查看了县城区的生活垃圾处理、环卫、城管大队执法执勤、城市亮化等情况，对居民进行了城乡日常维护的满意度调查。

通过情况汇总和资料分析，对照评价指标和标准进行评议与打分，形成绩效评价报告。

（五）综合评价情况及评价结论

综合评价情况见《2019 年日常维护费项目绩效评价评分表及指标分析》

评价结论，2019 年日常维护费项目综合评价得分 92.5 分，其中决策指标 12 分，过程指标 21.7 分，产出指标 30 分，效益指标 28.8 分，绩效评价等级为“良好”。

四、问题与建议

（一）资金投入方面，预算资金编制不够严格，没有制定统一的标准和编制方法，资金安排与实际支出项目资金的匹配度存在差异；财政待分项目支出预算编制不够细

化，就日常维护费一项有些笼统，区分不出具体内容，以致 2019 年日常维护费财政资金的支出所带来的效果目标模糊不清，很难评价；

建议：

加强对预算编制的重视，预算资金的编制需要详细具体，日常维护费的编制需要细化，并且与绩效目标相对应；便于后期绩效工作的顺利进行。

（二）资金管理制度欠缺，资金管理不到位，预算执行率存在问题，资金使用存在专款资金与日常资金混淆，无法区分。

建议：

项目实施分类管理，明确预算资金的保障范围，使得预算资金专款专用，以便于对日常维护经费的统筹使用，从而提高财政资金使用效益。