

西安市城市管理和综合执法局（本级） 2021 年单位决算

保密审查情况：已审查

部门主要负责人审签情况：已审签

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门主要职责及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、部门人员情况

第二部分 2021 年部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 2021 年部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明
- 九、国有资本经营财政拨款收入支出情况说明
- 十、机关运行经费支出情况说明
- 十一、政府采购支出情况说明
- 十二、国有资产占用及购置情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

第四部分 专业名词解释

第一部分 部门概况

一、部门主要职能及内设机构

(一) 主要职能。

1. 贯彻执行国家和省、市有关城市管理和城管综合执法的方针、政策和法律、法规、规章，组织起草有关地方性法规、规章和政策措施，并组织实施。

2. 负责全市城市道路桥涵、公园广场、园林绿化、路灯照明和夜景亮化、燃气和供热、户外广告和门头牌匾、环境卫生、生活和建筑垃圾、排水管网设施等管理工作；编制中、长期发展规划和年度计划，并负责实施。

3. 负责城市道路桥涵运行维护管理。承担市管城市道路桥涵及相关附属设施的安全监测、维修养护和日常管理；指导协调全市道路桥涵及相关设施管理工作。

4. 负责城市公园、广场管理；监督、指导城市公园、广场的建设和管理工作；承担市管公园、广场的日常管理工作。

5. 负责城市园林绿化管理工作；承担市管园林绿化项目建设和管理；指导协调城市园林绿化项目建设和管理。

6. 负责城市路灯照明和夜景亮化管理。承担市管路灯照明及相关附属设施的维修、养护、管理工作；指导协调全市路灯照明和夜景亮化工作；负责行业节能管理。

7. 负责城市燃气经营与服务、燃气使用、燃气设施保护等工作的监管；指导、监督区县（开发区）燃气管理工作；

规范燃气行业工作。

8. 负责集中供热经营、服务、使用及设施保护等工作的监管；指导、监督区县（开发区）集中供热管理工作；规范集中供热行业工作。

9. 负责全市户外广告及牌匾标识设置管理。规范、指导、协调户外广告、牌匾标识设置管理；承担市政府投资的户外广告使用权的招标、拍卖、转让工作。

10. 负责城市环境卫生管理。组织、指导、协调全市城市道路桥涵、公共广场等场所清扫保洁和扫雪除冰工作；监督城市公共厕所、道路垃圾箱、果皮箱及保洁员道班房等城市市容环境卫生配套设施管理工作。

11. 负责城市生活垃圾和建筑垃圾管理。管理市管垃圾收集、压缩、消纳和利用场所及设施；指导监督城市生活垃圾、餐厨垃圾、建筑垃圾排放、运输、消纳及资源化综合利用工作；指导、协调全市生活垃圾分类和无害化处理工作。

12. 负责城市排水设施运行管理。承担市管理排水管网及附属设施维修养护、运行管理和水质、水量监测和设施安全监测；负责城六区市政设施的防汛排涝工作；指导、协调全市排水设施的维修养护工作。

13. 负责组织、协调、指导监督城市市容秩序管理，开展市容秩序方面集中整治工作。

14. 负责职责范围内的安全生产管理。承担城市管理相

关方面职业资格与职业培训；监管直属单位劳动、生产安全和职业安全工作；监督行业管理单位安全生产工作；参与城市地质灾害防治和应急管理工作。

15. 负责城市管理相关基础设施的维护、改造。统筹、指导相关基础设施维护、改造项目，组织实施市管项目；参与相关基础设施的竣工验收；组织接收市管相关基础设施的管理和维护；组织相关基础设施综合治理工作。

16. 负责全市城市管理综合执法工作。规范城市管理综合执法工作；组织全市性重大城市管理执法活动、专项执法行动，指挥调度跨区域执法；处置城市管理和城管综合执法中的突发事件。

17. 负责城市管理相关科技研究、推广应用和管理服务市场化。统筹协调数字城管工作和规划；承担城市管理技术信息、对外交流合作、重大科技成果的鉴定、推广和应用等工作；推进城市管理公共服务的市场化、社会化、专业化；负责行业社会信用体系建设。

18. 牵头国家园林城市巩固提升工作；配合国家卫生城市、全国文明城市巩固提升和复审检查工作；协同做好国家森林城市、食品安全城市、质量强市示范城市、全域旅游城市等城市创建和成果巩固提升，以及健康城市建设相关工作；参与城市治污减霾相关工作。

19. 负责户外广告、建筑垃圾、生活垃圾、环卫设施、

园林绿化、城市道路桥涵、城市排水、集中供热经营、管道燃气经营、燃气燃烧器具安装维修资质等方面行政审批事项的受理和审批工作。

20. 完成市委、市政府交办的其他任务。

（二）内设机构。

西安市城市管理和综合执法局设 25 个内设机构，分别是：办公室、组织人事处、计划财务处、政策法规处、综合管理处、规划和科技处、市容秩序管理处、环境卫生管理处、城市绿地建设处、园林绿化管理处、广告牌匾管理处、照明灯饰管理处、建筑垃圾管理处、生活垃圾管理处、道桥管理处、排水管理处、燃气热力管理处、安全和应急管理处、违建治理处、执法监督和保障处、审计监督处、行政审批处、宣传教育处、离退休人员管理处、机关党委和机关纪委。

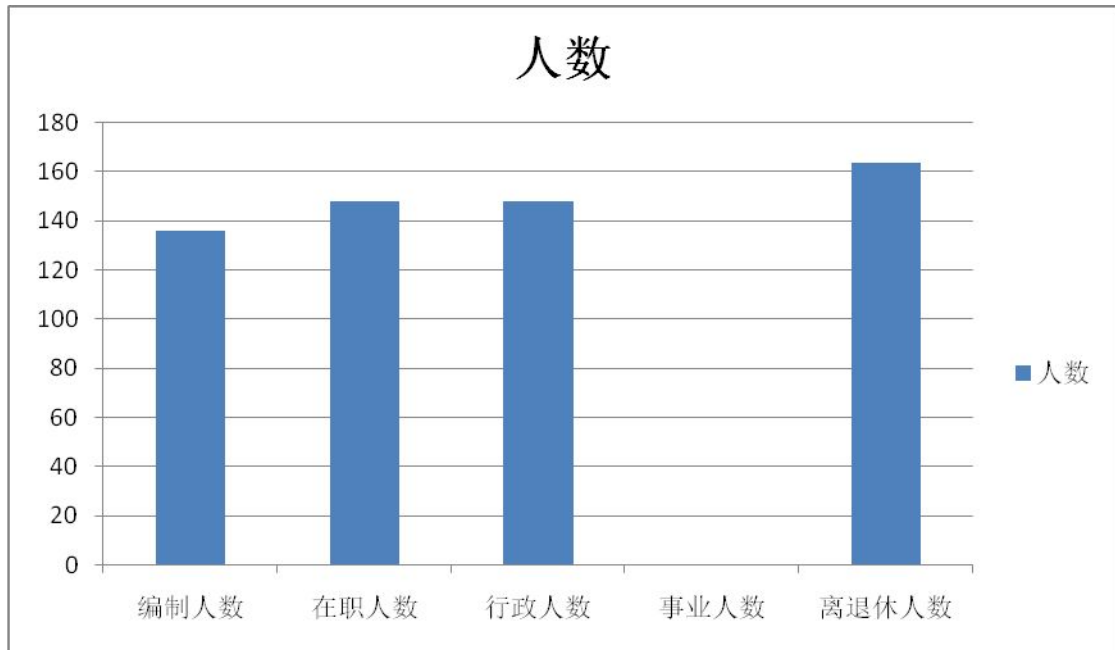
二、部门决算单位构成

纳入 2021 年本部门决算编制范围的单位共 1 个，包括本级 1 个二级预算单位。

序号	单位名称
1	西安市城市管理和综合执法局（机关）

三、部门人员情况

截至 2021 年底，本部门人员编制 136 人，其中行政编制 136 人、事业编制 0 人；实有人员 148 人，其中行政 148 人、事业 0 人。单位管理的离退休人员 164 人。



第二部分 2021 年度部门决算表

目 录

序号	内容	是否空表	表格为空的理由
表 1	收入支出决算总表		
表 2	收入决算表		
表 3	支出决算表		
表 4	财政拨款收入支出决算总表		
表 5	一般公共预算财政拨款支出决算表 (按功能分类科目)		
表 6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表 (按经济分类科目)		
表 7	一般公共预算财政拨款“三公”经费及 会议费、培训费支出决算表		
表 8	政府性基金预算财政拨款收入支出 决算表		
表 9	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	不涉及

收入支出决算总表

公开 01 表

编制部门： 西安市城市管理和综合执法局（本级）

金额单位：万元

收 入		支 出	
项 目	决算数	项目	决算数
1. 一般公共预算财政拨款	13557.88	1. 一般公共服务支出	
2. 政府性基金预算财政拨款	5963.21	2. 外交支出	
3. 国有资本经营预算财政拨款		3. 国防支出	
4. 上级补助收入		4. 公共安全支出	
5. 事业收入		5. 教育支出	4.52
6. 经营收入		6. 科学技术支出	
7. 附属单位上缴收入		7. 文化旅游体育与传媒支出	
8. 其他收入		8. 社会保障和就业支出	442.84
		9. 卫生健康支出	86.29
		10. 节能环保支出	
		11. 城乡社区支出	18929.37
		12. 农林水支出	
		13. 交通运输支出	
		14. 资源勘探信息等支出	
		15. 商业服务业等支出	
		16. 金融支出	
		17. 援助其他地区支出	
		18. 自然资源海洋气象等支出	
		19. 住房保障支出	464.16
		20. 粮油物资储备支出	
		21. 国有资本经营预算支出	
		22. 灾害防治及应急管理支出	
		23. 其他支出	
本年收入合计	19521.09	本年支出合计	19927.18
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余	406.09	年末结转和结余	
收入总计	19927.18	支出总计	19927.18

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

收入决算表

公开 02 表

编制部门：西安市城市管理和综合执法局（本级）

金额单位：万元

项目		本年收入 合计	财政拨款 收入	上级 补助 收入	事业收入		经营 收入	附属 单位 上缴 收入	其他 收入
功能分类 科目编码	科目 名称				小计	其中：教育 收费			
合计		19521.09	19521.09						
205	教育支出	4.52	4.52						
20508	进修及培训	4.52	4.52						
2050803	培训支出	4.52	4.52						
208	社会保障和就业支 出	442.84	442.84						
20805	行政事业单位养老 支出	441.7	441.7						
2080505	机关事业单位基本 养老保险缴费支出	206.46	206.46						
2080506	机关事业单位职业 年金缴费支出	235.24	235.24						
20899	其他社会保障和就 业支出	1.14	1.14						
2089999	其他社会保障和就 业支出	1.14	1.14						
210	卫生健康支出	86.29	86.29						
21011	行政事业单位医疗	86.29	86.29						
2101101	行政单位医疗	86.29	86.29						
212	城乡社区支出	18523.27	18523.27						
21201	城乡社区管理事务	3446.9	3446.9						
2120101	行政运行	2690.94	2690.94						
2120104	城管执法	755.96	755.96						
21203	城乡社区公共设施	5710.89	5710.89						
2120399	其他城乡社区公共 设施支出	5710.89	5710.89						
21205	城乡社区环境卫生	3402.27	3402.27						

2120501	城乡社区环境卫生	3402.27	3402.27						
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	5463.71	5463.71						
2120803	城市建设支出	5463.71	5463.71						
21213	城市基础设施配套费安排的支出	499.5	499.5						
2121301	城市公共设施	65	65						
2121302	城市环境卫生	434.5	434.5						
221	住房保障支出	464.15	464.15						
22102	住房改革支出	464.15	464.15						
2210201	住房公积金	248.38	248.38						
2210203	购房补贴	215.77	215.77						

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

支出决算表

公开 03 表

编制部门：西安市城市管理和综合执法局（本级）

金额单位：万元

项目		本年支出 合计	基本支出	项目支出	上缴上 级支出	经营 支出	对附属单 位 补助支出
功能分类 科目编码	科目名称						
合计		19927.18	3688.75	16238.43			
205	教育支出	4.52	4.52				
20508	进修及培训	4.52	4.52				
2050803	培训支出	4.52	4.52				
208	社会保障和就业支 出	442.84	442.84				
20805	行政事业单位养老 支出	441.7	441.7				
2080505	机关事业单位基本 养老保险缴费支出	206.46	206.46				
2080506	机关事业单位职业 年金缴费支出	235.24	235.24				
20899	其他社会保障和就 业支出	1.14	1.14				
2089901	其他社会保障和就 业支出	1.14	1.14				
210	卫生健康支出	86.29	86.29				
21011	行政事业单位医疗	86.29	86.29				
2101101	行政单位医疗	86.29	86.29				
212	城乡社区支出	18929.36	2690.94	16238.42			
21201	城乡社区管理事务	3446.9	2690.94	755.96			
2120101	行政运行	2690.94	2690.94				
2120104	城管执法	755.96		755.96			
21203	城乡社区公共设施	5710.89		5710.89			
2120399	其他城乡社区公共 设施支出	5710.89		5710.89			
21205	城乡社区环境卫生	3808.36		3808.36			
2120501	城乡社区环境卫生	3808.36		3808.36			
21208	国有土地使用权出 让收入安排的支出	5463.71		5463.71			
2120803	城市建设支出	5463.71		5463.71			

21213	城市基础设施配套费安排的支出	499.5		499.5			
2121301	城市公共设施	65		65			
2121302	城市环境卫生	434.5		434.5			
221	住房保障支出	464.15	464.15				
22102	住房改革支出	464.15	464.15				
2210201	住房公积金	248.38	248.38				
2210203	购房补贴	215.77	215.77				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

编制部门：西安市城市管理和综合执法局（本级）

金额单位：万元

收入		支出				
项 目	决算数	项目	合计	一般公共预 算财政拨款	政府性基金 预算财政拨 款	国有资本经营 预算财政拨款
1. 一般公共预算 财政拨款	13557.88	1. 一般公共服务支出				
2. 政府性基金预 算财政拨款	5963.21	2. 外交支出				
3. 国有资本经营 预算收入		3. 国防支出				
		4. 公共安全支出				
		5. 教育支出	4.52	4.52		
		6. 科学技术支出				
		7. 文化旅游体育与传媒支出				
		8. 社会保障和就业支出	442.84	442.84		
		9. 卫生健康支出	86.29	86.29		
		10. 节能环保支出				
		11. 城乡社区支出	18523.28	12560.07	5963.21	
		12. 农林水支出				
		13. 交通运输支出				
		14. 资源勘探信息等支出				
		15. 商业服务业等支出				
		16. 金融支出				
		17. 援助其他地区支出				
		18. 自然资源海洋气象等支出				
		19. 住房保障支出	464.16	464.16		
		20. 粮油物资储备支出				
		21. 国有资本经营预算支出				
		22. 灾害防治及应急管理支出				
		23. 其他支出				

财政拨款收入支出决算总表（续）

公开 04 表

编制部门： 西安市城市管理和综合执法局（本级）

金额单位：万元

收入		支出				
项 目	决算数	项目	合计	一般公共预 算财政拨款	政府性基金 预算财政拨 款	国有资本经营 预算财政拨款
本年收入合计	19521.09	本年支出合计	19521.09	13557.88	5963.21	
年初财政拨款 结转和结余		年末财政拨款 结转和结余				
一般公共预算 财政拨款						
政府性基金预算 财政拨款						
国有资本经营 财政拨款						
收入总计	19521.09	支出总计	19521.09	13557.88	5963.21	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款支出决算表（按功能分类科目）

公开 05 表

编制部门： 西安市城市管理和综合执法局（本级）

金额单位：万元

项 目		支 出		
功能分类科目 编码	科目名称	本年支出合计	基本支出	项目支出
合计		13,557.88	3,688.75	9,869.13
205	教育支出	4.52	4.52	
20508	进修及培训	4.52	4.52	
2050803	培训支出	4.52	4.52	
208	社会保障和就业支出	442.84	442.84	
20805	行政事业单位养老支出	441.70	441.70	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	206.46	206.46	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	235.24	235.24	
20899	其他社会保障和就业支出	1.14	1.14	
2089999	其他社会保障和就业支出	1.14	1.14	
210	卫生健康支出	86.29	86.29	
21011	行政事业单位医疗	86.29	86.29	
2101101	行政单位医疗	86.29	86.29	
212	城乡社区支出	12,560.06	2,690.94	9,869.12
21201	城乡社区管理事务	3,446.90	2,690.94	755.96
2120101	行政运行	2,690.94	2,690.94	
2120104	城管执法	755.96		755.96
21203	城乡社区公共设施	5,710.89		5,710.89
2120399	其他城乡社区公共设施支出	5,710.89		5,710.89
21205	城乡社区环境卫生	3,402.27		3,402.27
2120501	城乡社区环境卫生	3,402.27		3,402.27
221	住房保障支出	464.15	464.15	
22102	住房改革支出	464.15	464.15	
2210201	住房公积金	248.38	248.38	
2210203	购房补贴	215.77	215.77	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表（按经济分类科目）

公开 06 表

编制部门：西安市城市管理和综合执法局（本级）

金额单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数
人员经费合计		3406.35	公用经费合计		282.4
301	工资福利支出	3242.8	302	商品和服务支出	282.4
30101	基本工资	945.29	30201	办公费	91.59
30102	津贴补贴	824.03	30202	印刷费	7.56
30103	奖金	676.37	30207	邮电费	11.27
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	206.46	30209	物业管理费	6.22
30109	职业年金缴费	235.24	30211	差旅费	20.26
30110	职工基本医疗保险缴费	86.29	30213	维修（护）费	4.65
30112	其他社会保障缴费	1.14	30215	会议费	1.03
30113	住房公积金	248.38	30216	培训费	4.52
30199	其他工资福利支出	19.59	30217	公务接待费	2.82
303	对个人和家庭的补助	163.55	30228	工会经费	28.39
30305	生活补助	128.29	30231	公务用车运行维护费	11.6
30399	其他对个人和家庭的补助	35.26	30239	其他交通费	92.49

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款“三公”经费 及会议费、培训费支出决算表

公开 07 表

编制部门： 西安市城市管理和综合执法局（本级）

金额单位：万元

项目	一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费						会议费	培训费
	小计	因公出国 (境) 费用	公务 接待费	公务用车购置及运行维护费				
				小计	公务用车 购置费	公务用车运 行维护费		
1	2	3	4	5	6	7	8	
预算数	28.05	0	6.55	21.5	0	21.5	6.55	6
决算数	14.42	0	2.82	11.6	0	11.6	1.03	4.52

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的支出预决算情况。其中，预算数为全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

编制部门： 西安市城市管理和综合执法局（本级）

金额单位：万元

项 目		年初 结转 和结 余	本年收入	本年支出			年末结转 和结余
功能分类 科目编码	科目名称			小计	基本 支出	项目支出	
合计			5963.21	5963.21		5963.21	
212	城乡社区支出		5963.21	5963.21		5963.21	
21208	国有土地使用权出 让收入安排的支出		5463.71	5463.71		5463.71	
2120803	城市建设支出		5463.71	5463.71		5463.71	
21213	城市基础设施配套 费安排的支出		499.5	499.5		499.5	
2121301	城市公共设施		65	65		65	
2121302	城市环境卫生		434.5	434.5		434.5	

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

编制部门： 西安市城市管理和综合执法局（本级）

金额单位：万元

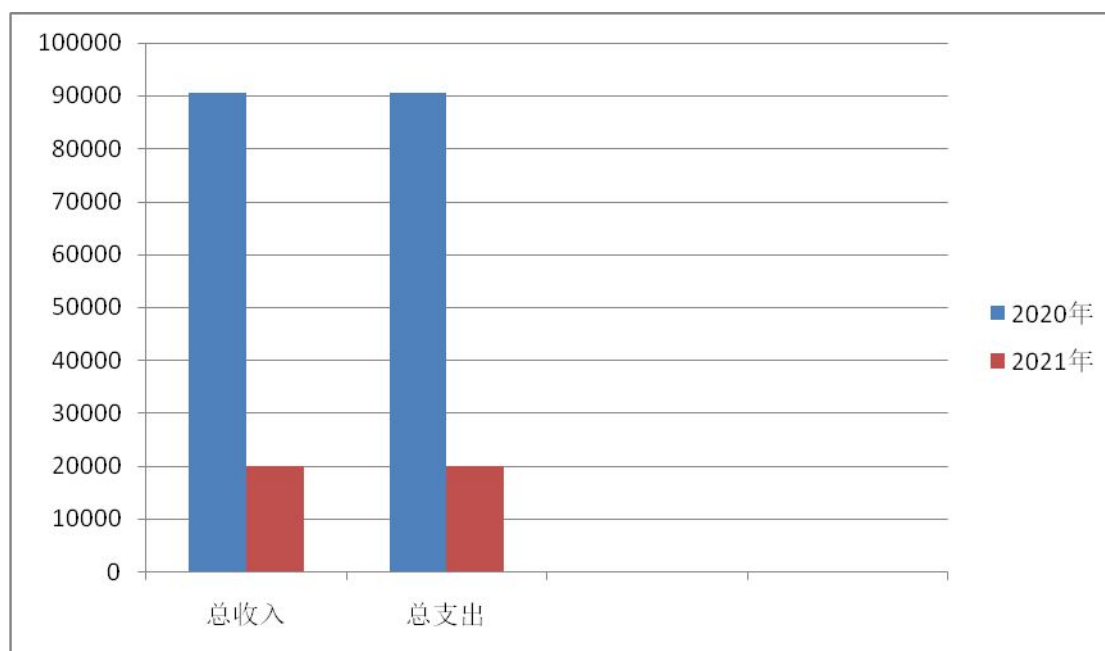
项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
合计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

第三部分 2021 年部门决算情况说明

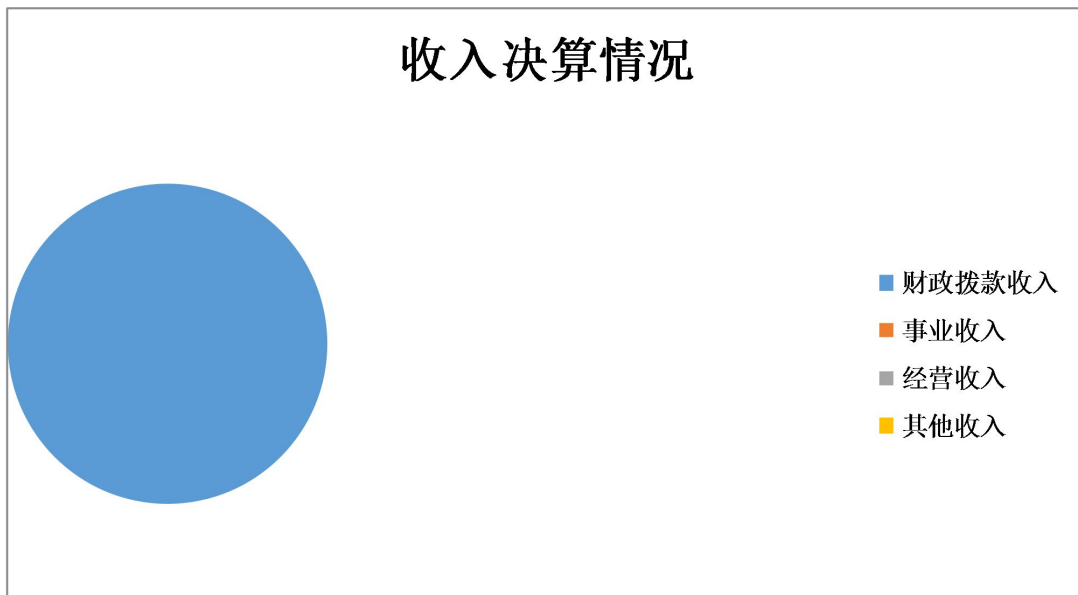
一、收入支出决算总体情况说明

本年度收入、支出总计均为 19927.18 万元，与上年相比收、支总计减少 70715.92 万元，下降 78.01%，主要原因是本年固体废弃物综合处置场一期工程投资和供热企业考核奖励减少。



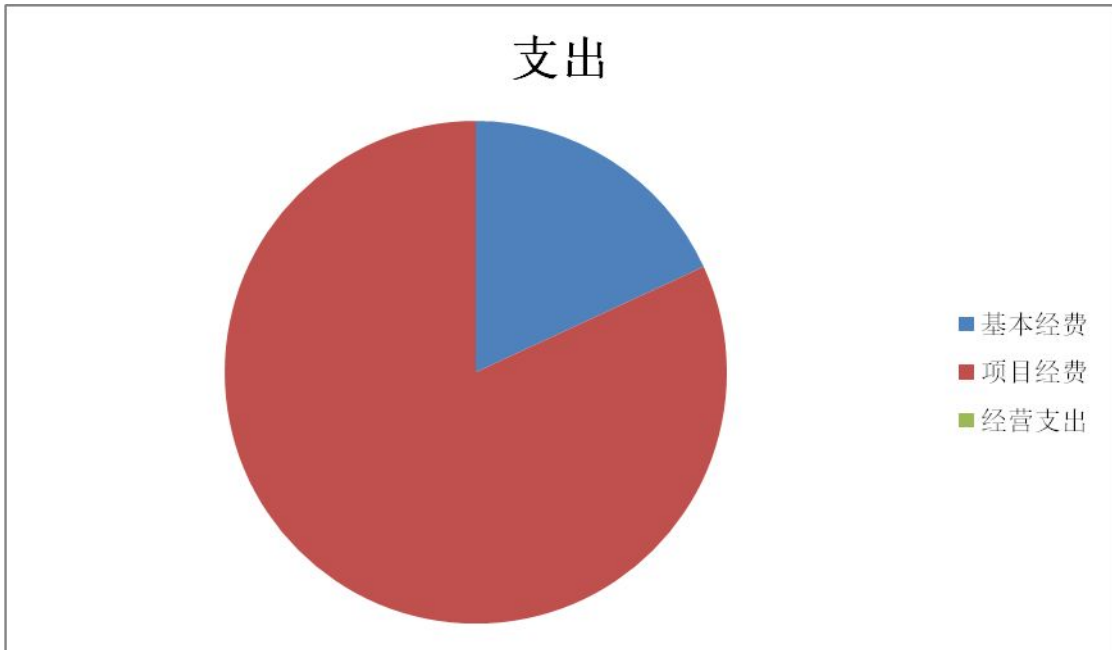
二、收入决算情况说明

本年度收入合计 19521.09 万元，其中：财政拨款收入 19521.09 万元，占 100%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。。



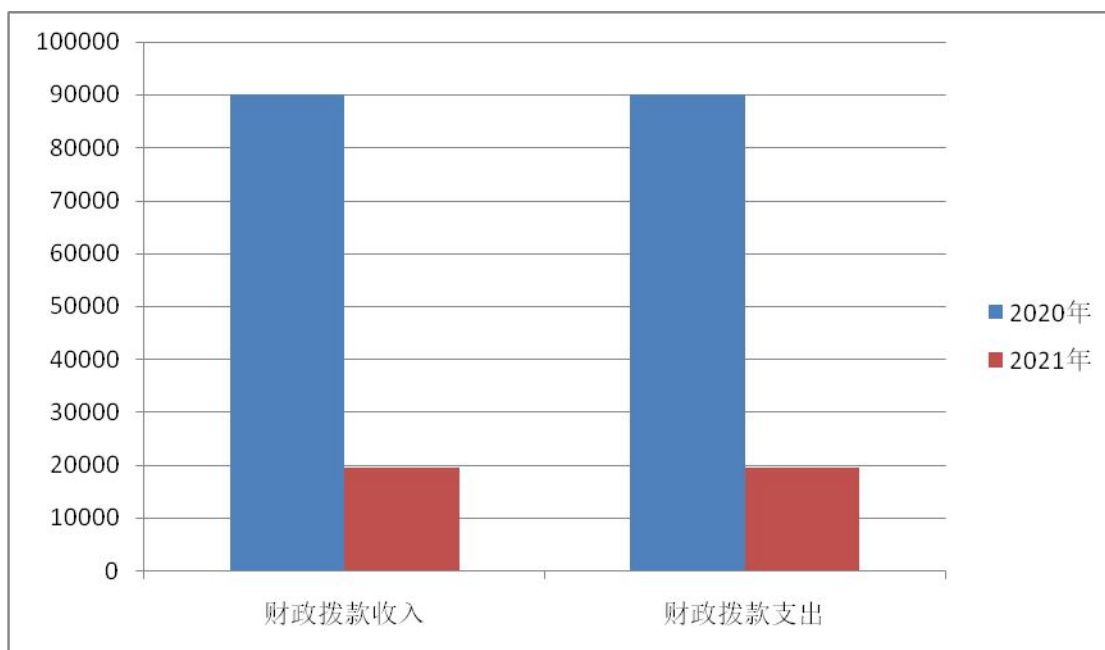
三、支出决算情况说明

本年度支出合计 19927.18 万元，其中：基本支出 3688.75 万元，占 18.51%；项目支出 16238.43 万元，占 81.49%；经营支出 0 万元，占 0%。。



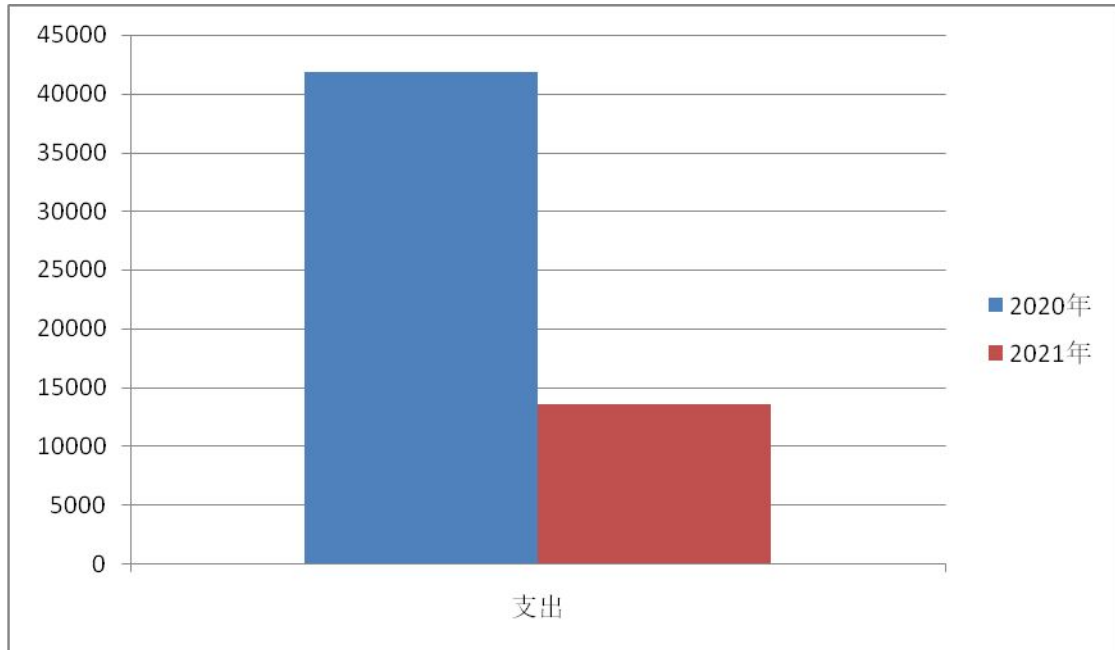
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

本年度财政拨款收入、支出总计均为 19521.09 万元，与上年相比收、支总计各减少 70602.24 万元，下降 78.34%，主要原因是市级财政当年拨付的固体废弃物综合处置场一期工程投资和供热企业考核奖励减少。



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

本年度财政拨款支出预算 14047.11 万元，支出决算 13557.88 万元，完成预算的 96.52%，占本年支出合计的 68.04%。与上年相比，财政拨款支出减少 28232.76 万元，下降 208.24%，主要原因是因为餐厨垃圾处理项目土地划拨资金和供热企业考核奖励减少。



1. 教育支出（类）进修及培训（款）培训支出（项）。预算6万元，支出决算为4.52万元，完成预算的75.33%，决算数小于预算数的主要原因为疫情原因，培训减少。

2. 社会保障和就业支出（类）行政单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。预算234.92万元，支出决算为206.46万元，完成预算的87.89%，决算数小于预算数主要原因为退休人员增加。

3. 社会保障和就业支出（类）行政单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。预算117.46万元，支出决算为235.24万元，完成预算的200.27%，决算数大于预算数主要原因为退休人员补缴职业年金记实费用。

4. 社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）。预算2.57万元，

支出决算为 1.14 万元，完成预算的 44.35%，决算数小于预算数主要原因为退休人员增加。

5. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。预算 63.48 万元，支出决算为 86.29 万元，完成预算的 135.93%，决算数大于预算数的主要原因为新调入人员补缴医疗费。

6. 城乡社区支出（类）城乡社区管理事务（款）行政运行（项）。预算 2957.38 万元，支出决算为 2690.94 万元，完成预算的 90.99%，决算数小于预算数的主要原因是疫情原因，压减经费。

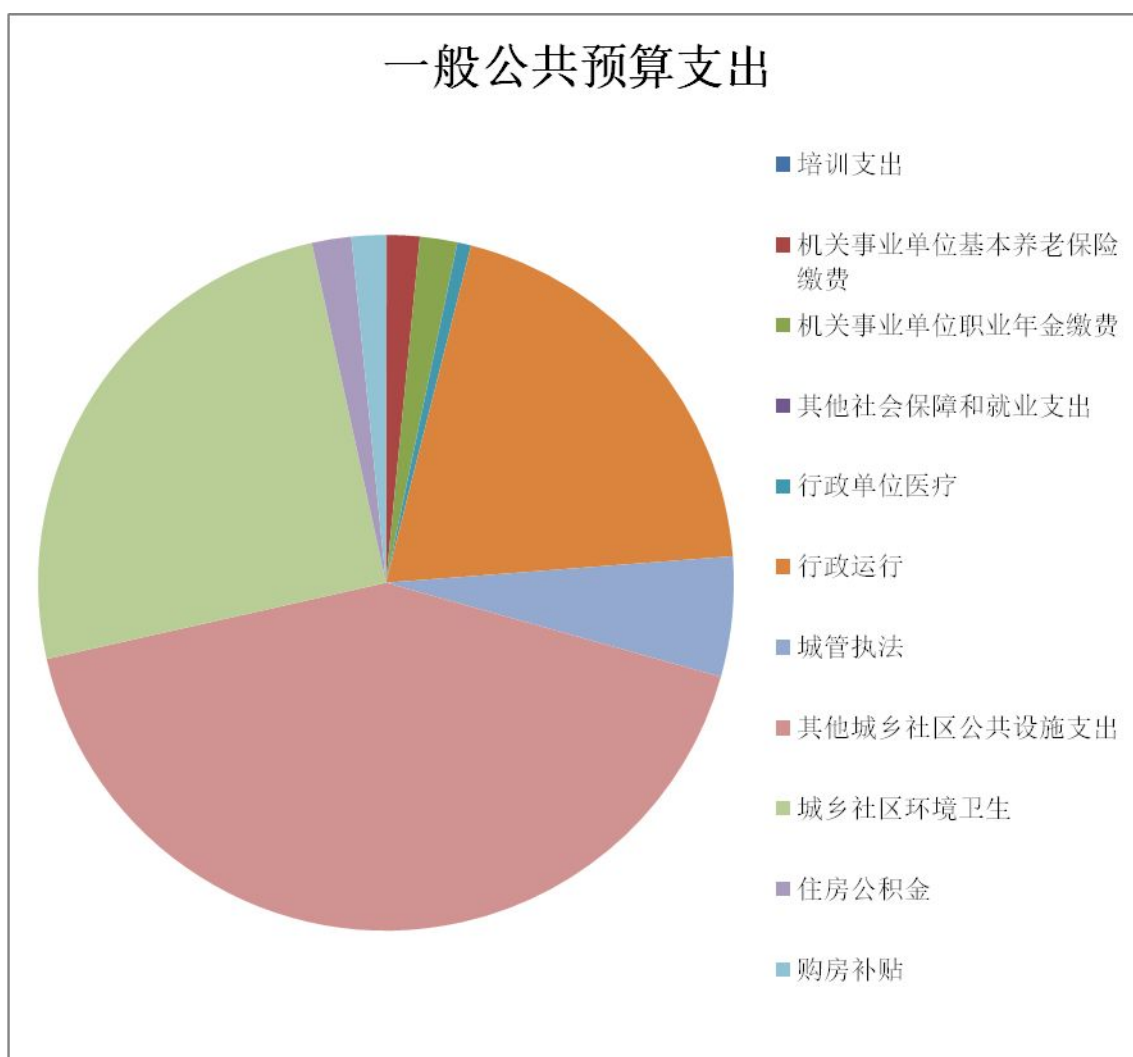
7. 城乡社区支出（类）城乡社区管理事务（款）城管执法（项）。预算 952.16 万元，支出决算为 755.96 万元，完成预算的 79.39%，决算数小于预算数的主要原因是力行节约，压减综合执法保障项目经费。

8. 城乡社区支出（类）城乡社区公共社区（款）其他城乡社区公共设施支出（项）。预算 0 万元，支出决算为 5710.89 万元，完成预算的 100%，决算数小于预算数的主要原因是城建资金支出。

9. 城乡社区支出（类）城乡社区环境卫生（款）城乡社区环境卫生（项）。预算 9276.33 万元，支出决算为 3402.27 万元，完成预算的 36.68%，决算数小于预算数的主要原因是纺织公园下划、红光公园下划、兴庆宫公园下划经费由市财政直接拨入区财政。

10. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。预算 284.16 万元，支出决算为 248.38 万元，完成预算的 87.41%，决算数小于预算数的主要原因为退休人员增加。

11. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）。预算 152.66 万元，支出决算为 215.77 万元，完成预算的 141.34%，决算数大于预算数的主要原因追加新调入人员购房补贴。



六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本年度一般公共预算财政拨款基本支出 3688.75 万元，包括人员经费和公用经费。其中：

(一) 人员经费 3688.75 万元，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、离退休人员生活补助。

(二) 公用经费 282.4 万元，主要包括办公费、印刷费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、公务接待费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

(一) “三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

本年度一般公共预算安排“三公”经费支出预算 28.05 万元，支出决算 14.42 万元，完成预算的 51.4%。决算数小于预算数的主要原因是落实防疫要求，公务接待减少。

1. 因公出国（境）支出情况说明

本年度无一般公共预算因公出国（境）预算安排。

2. 公务用车购置费用支出情况说明

本年度一般公共预算安排为市城管局购置公务用车 0 辆，预算 0 万元，支出决算 0 万元，完成预算的 0%，决算数与预算数持平。

3. 公务用车运行维护费用支出情况说明

本年度一般公共预算安排公务用车运行维护预算为 21.5 万元，支出决算为 11.6 万元，完成预算的 53.95%，决算数较预算数减少 9.9 万元，主要原因是车辆维修费减少。

4. 公务接待费支出情况说明

本年度一般公共预算安排公务接待预算 6.55 万元，支出决算为 2.82 万元，完成预算的 43.05%，决算数较预算数减少 3.73 万元，主要原因是落实防疫要求，公务接待减少。其中：

国内公务接待支出 2.82 万元，主要是本部门与国内相关单位交流工作，接受有关部门工作检查指导发生的接待支出。共接待国内来访团组 14 个，来宾 180 人次。

（二）培训费支出情况说明。

本年度一般公共预算安排培训费预算为 6 万元，支出决算为 4.52 万元，完成预算的 75.33%，决算数较预算数减少 1.48 万元，主要原因是疫情防控，培训次数和人员减少。

（三）会议费支出情况说明。

本年度一般公共预算安排会议费预算为 6.55 万元，支出决算为 1.03 万元，完成预算的 15.73%，决算数较预算数的减少 5.52 万元，主要原因是落实防疫要求，会议次数减少。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

本年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余 0 万元，收入决算 5963.21 万元，支出决算 5963.21 万元，年末结转和结余 0 万元。具体支出情况如下：

1. 城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）城市建设支出（项）。本年支出决算 5463.71 万元，主要用于城市园林绿化建设尾款、餐厨垃圾处置补贴、广告拆除。

2. 城乡社区支出（类）城市基础设施配套费安排的支出（款）城市公共设施（项）。本年支出决算 65 万元，主要用于西安市城市夜景亮化设计专项规划修编。

3. 城乡社区支出（类）城市基础设施配套费安排的支出（款）城市环境卫生（项）。本年支出决算 434.5 万元，主要用于餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点城市验收评估报告、餐厨垃圾处置补贴费。

九、国有资本经营财政拨款收入支出情况说明

本单位无国有资本经营预算财政拨款，并已公开空表。

十、机关运行经费支出情况说明

本年度机关运行经费预算为 198.56 万元，支出决算为 189.91 万元，完成预算的 95.64%，支出决算比上年减少 96.41 万元，主要原因是落实防疫要求，会议、接待减少。

十一、政府采购支出情况说明

本年度政府采购支出总额共 898.24 万元，其中：政府采购货物类支出 898.24 万元、政府采购工程类支出 0 万元、政府采购服务类支出 0 万元。授予中小企业合同金额 898.24

万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占授予中小企业合同金额的 0%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出的 100%；工程采购授予中小企业合同金额占工程支出的 0%；服务采购授予中小企业合同金额占工程支出的 0%。

十二、国有资产占用及购置情况说明

截至 2021 年末，西安市城市管理和综合执法局共有车辆 12 辆，其中副部（省）级以上领导用车 0 辆，主要领导干部用车 0 辆，机要通信用车 6 辆，应急保障用车 1 辆，执法执勤用车 0 辆，特种专业技术用车 4 辆，离退休干部用车 1 辆，其他用车 0 辆。单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套）；单价 100 万元以上的专用设备 0 台（套）。2021 年当年购置车辆 0 辆；购置单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套）；购置单价 100 万元以上的专用设备 0 台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况说明

本单位积极推进预算绩效管理改革工作，出台了西安市城市管理和综合执法局《财政项目支出绩效评价管理办法》，遵循科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的原则，由各二级预算单位、机关各处室根据设定的绩效目标，对项目支出的经济性、效率性、效益性进行客观公正的测算、分析和评判。

局计划财务处主要职责：制定西安市城管局绩效评价制

度和办法；审核各二级预算单位、机关各处室项目绩效目标；指导各二级预算单位、机关各处室开展绩效自评；组织实施部门绩效评价，按要求向市财政局报送绩效评价结果；提出运用绩效评价结果建议；负责绩效评价问题整改落实；配合市财政局开展财政绩效评价工作。

各二级预算单位、机关各处室职责：设定项目绩效目标；按要求开展绩效自评，提交绩效自评报告；规范及时提交项目实施相关基础材料，对资料真实性负责；积极主动接受绩效评价，配合评价组开展评价相关工作；按要求开展绩效评价问题整改工作，改进管理办法，提高管理水平。

根据预算绩效管理要求，本单位组织对 2021 年度市级部门预算项目支出进行全面自评，涵盖项目 8 个，涉及预算资金 14459.94 万元，占部门预算项目支出总额的 89.05%。其中：组织对 2021 年度一般公共预算 4 个项目支出开展了绩效自评，一级项目 4 个，共涉及资金 9869.13 万元，占一般公共预算项目支出总额的 72.79%；组织对 2021 年度政府性基金预算 0 个项目支出开展了绩效自评，涉及项目 0 个，共涉及资金 0 万元，占政府性基金预算项目支出总额的 0%。

组织开展 2021 年度本单位整体支出绩效自评工作，共涉及预算资金 19927.18 万元。形成了 1 个单位整体自评报告。是：西安市城市管理和综合执法局（机关）整体自评报告。

组织对 2021 年街景布置常规性摆花项目等 3 个项目开展了部门重点评价，涉及预算资金 4590.81 万元。

(二) 部门决算中项目绩效自评结果

本部门在市级部门决算中反映供热企业考核奖励等 4 个一级项目绩效自评结果。分别是：

1. 其他履职经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 99 分。项目全年预算 4679.19 万元，执行 4678.34 万元，完成预算的 99%。

主要产出和效果：（1）十四运指挥部办公保障及宣传；（2）生活垃圾末端处理系统第三方监管；（3）城市路灯照明设施改造项目；（4）2020 年街景布置项目。（5）城市夜景亮化设计专项规划修编。

发现的问题及原因：（1）部分项目单位绩效管理水平不高；（2）公益性绩效目标量化指标不明确，大大增加了评价难度；（3）项目单位绩效自评能力有待进一步提高。下一步改进措施：（1）提高项目单位风险管理意识、加强绩效制度建设；（2）加强对绩效管理人员的业务培训，提高绩效管理水平。

2. 供热企业考核奖励项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 100 分。项目全年预算 5000 万元，执行数 5000 万元，完成预算的 100%。

主要产出和效果：（1）激活供热企业积极性，提升了市民生活品质，集中供热市民满意率大幅提升；（2）供热面积 2.95 亿平方米，达到《西安市集中供热管理条例》规定所需温度，并实行弹性供热制。

3. 城管制式服装项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 98 分。项目全年预算 18.39 万元，执行 18.13 万元，完成预算的 98.58%。

主要产出和结果：通过政府采购，为城管执法人员 148 人配备制式服装，提高了城管执法人员服装统一率。

4. 政府购买服务项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 96 分。项目全年预算 180 万元，执行 172.66 万元，完成预算的 95.92%。

主要产出和结果：通过政府购买服务，为城六区 17266 名保洁人员购买意外保险，标准为 100 元/人/年，提高了保洁人员风险保障能力。

市级预算（项目）绩效目标自评表

（2021 年度）

项目名称		其他履职经费				
市级主管部门		西安市城市管理和综合执法局		实施单位		
项目资金 (万元)			全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	执行率 (B/A)	
		年度资金总额:	4679.19	4678.34	99%	
		其中: 市级财政资金	4679.19	4678.34	99%	
		其他资金				
年度总体目标	年初设定目标			全年实际完成情况		
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	全年完成值	未完成原因和改进措施
	产出指标	数量指标	在职人数、城市绿化项目	148 人、 1240.47 万元	148 人、 1240.47 万元	
		质量指标	城市路灯照明设施改造	516.5 万元	516.5 万元	
		时效指标	时间	1-12 月	1-12 月	
		成本指标	运行成本	4678.34 万元	4678.34 万元	
	效益指标	经济效益指标	无	无	无	
		社会效益指标	市政设施维护率	90%	90%	
		生态效益指标	绿化维护率	增加	增加	
		可持续影响指标				
	满意度指标	服务对象满意度指标	市民居住环境满意率	大于 90%	大于 90%	
说明	请在此处简要说明中央巡视、各级审计和财政监督中发现的问题及其所涉及的金额，如没有请填无。					

注：1.其他资金包括与市级财政资金共同投入到同一项目的自有资金、社会资金，以及以前年度的结转结余资金等。

2.定量指标。市级主管部门对资金使用单位填写的实际完成值汇总时，绝对值直接累加计算，相对值按照资金额度加权平均计算。

3.定性指标根据指标完成情况分为：全部或基本达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档，分别按照 100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理填写完成比例。

市级预算（项目）绩效目标自评表

（2021 年度）

项目名称		供热企业考核奖励				
市级主管部门		西安市城市管理和综合执法局		实施单位		
项目资金 (万元)			全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	执行率 (B/A)	
		年度资金总额:	5000	5000	100%	
		其中: 市级财政资金	5000	5000	100%	
		其他资金				
年度总体目标	年初设定目标			全年实际完成情况		
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	全年完成值	未完成原因和改进措施
	产出指标	数量指标	城区集中供热面积	≥29511 万 m ²	≥29511 万 m ²	
		质量指标	供热期室内温度	=18℃±2℃	=18℃±2℃	
		时效指标	供热时间	2020 年 11 月 15 日—2021 年 3 月 15 日	2020 年 11 月 15 日—2021 年 3 月 15 日	
		成本指标	供热企业奖励金	5000 万元	5000 万元	
	效益指标	经济效益指标	无	无	无	
		社会效益指标	提高市民生活品质，保障市民冬季供热需求	生活品质提高，供热期室内温度 18℃±2℃	生活品质提高，供热期室内温度 18℃±2℃	
		生态效益指标	无	无	无	
		可持续影响指标				
	满意度指标	服务对象满意度指标	市民满意度	≥85%	≥85%	
说明	中央巡视、各级审计和财政监督中发现的问题及其所涉及金额：无。					

注：1.其他资金包括与市级财政资金共同投入到同一项目的自有资金、社会资金，以及以前年度的结转结余资金等。

2.定量指标。市级主管部门对资金使用单位填写的实际完成值汇总时，绝对值直接累加计算，相对值按照资金额度加权平均计算。

3.定性指标根据指标完成情况分为：全部或基本达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档，分别按照 100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理填写完成比例。

市级预算（项目）绩效目标自评表

（2021 年度）

项目名称		城管制式服装费				
市级主管部门		西安市城市管理和综合执法局		实施单位		
项目资金 (万元)				全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	执行率 (B/A)
		年度资金总额:		18.39	18.13	98.59%
		其中: 市级财政资金		18.39	18.13	98.59%
		其他资金				
年度总体目标	年初设定目标			全年实际完成情况		
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	全年完成值	未完成原因和改进措施
	产出指标	数量指标	制作服装人数	148	148	
		质量指标	服装制作费	18.39 万元	18.13 万元	人员减少
		时效指标	制作时间	1-12 月	1-12 月	
		成本指标	服装成本	18.39 万元	18.13 万元	人员减少
	效益指标	经济效益指标	无	无	无	
		社会效益指标	城管人员服装统一率	100%	100%	
		生态效益指标	无	无	无	
		可持续影响指标	城管人员服装统一	大于 1 年	大于 1 年	
	满意度指标	服务对象满意度指标	工作人员满意度	大于 95%	大于 95%	
说明	中央巡视、各级审计和财政监督中发现的问题及其所涉及的金额: 无。					

注: 1.其他资金包括与市级财政资金共同投入到同一项目的自有资金、社会资金, 以及以前年度的结转结余资金等。

2.定量指标。市级主管部门对资金使用单位填写的实际完成值汇总时, 绝对值直接累加计算, 相对值按照资金额度加权平均计算。

3.定性指标根据指标完成情况分为: 全部或基本达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档, 分别按照 100%-80% (含)、80%-60% (含)、60%-0%合理填写完成比例。

市级预算（项目）绩效目标自评表

(2021 年度)						
项目名称		城六区保洁人员保险				
市级主管部门		西安市城市管理和综合执法局		实施单位		
项目资金 (万元)		全年预算数 (A)		全年执行数 (B)		执行率 (B/A)
		年度资金总额:		180	172.66	95.92%
		其中: 市级财政资金		180	172.66	95.92%
		其他资金				
年度总体目标	年初设定目标			全年实际完成情况		
一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	全年完成值	未完成原因和改进措施
产出指标	数量指标	保洁人员人数		18000	17266	保洁人员减少
	质量指标	保险数额		100 元/人	100 元/人	
	时效指标	保险时间		1 年	1 年	
	成本指标	保险成本		180 万元	172.66 万元	人员减少
效益指标	经济效益指标	无		无	无	
	社会效益指标	城六区保洁人员安全保障		提高	提高	
	生态效益指标	无		无	无	
	可持续影响指标	城六保洁人员安全意识		提高	提高	
满意度指标	服务对象满意度指标	工作人员满意度		大于 95%	大于 95%	
说明	中央巡视、各级审计和财政监督中发现的问题及其所涉及的金额: 无。					

注: 1.其他资金包括与市级财政资金共同投入到同一项目的自有资金、社会资金, 以及以前年度的结转结余资金等。

2.定量指标。市级主管部门对资金使用单位填写的实际完成值汇总时, 绝对值直接累加计算, 相对值按照资金额度加权平均计算。

3.定性指标根据指标完成情况分为: 全部或基本达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档, 分别按照 100%-80% (含)、80%-60% (含)、60%-0%合理填写完成比例。

（三）部门决算中整体支出绩效自评结果

本部门共组织 2021 年度部门(单位)整体支出绩效自评项目 1 个，涉及市城管局部门整体机关本级 1 个单位。

1. 根据年初设定的绩效目标，本单位机关本级整体自评得分 98 分，综合评价等级为“优”，全年预算数 19946.03 万元，执行数 19927.18 万元，完成预算的 99%。

本年度单位总体运行重点工作完成情况及取得的成效：一是完善体系，生活垃圾分类成为“新时尚”。积极推进城乡垃圾分类，制定出台《西安市生活垃圾分类管理办法》、《西安市生活垃圾分类管理条例》，组建生活垃圾分类专业管理队伍，生活垃圾分类体系得到全面建立。全市建成大件垃圾拆分中心等分拣场所 75 座，提升改造压缩站 49 座，配备各类专用清运车辆 1130 余台。加快推进生活垃圾末端处置设施建设，共建成高陵、蓝田、西咸和鄠邑生活垃圾无害化处理项目 4 座，餐厨垃圾处理厂 4 座，日均处理生活垃圾约 10000 吨、餐厨垃圾约 200 吨，实现了原生生活垃圾零填埋。二是多措并举，绿色之城、花园之城建设初见成效。牢固树立“绿水青山就是金山银山”的发展理念，大力实施“美丽西安·绿色家园”行动、“五路”两侧增绿美化等工程，采取立体绿化、拆违建绿、拆墙透绿、见缝插绿等一系列措施实施全域增绿。建成区绿地面积增长 8762 公顷，年均增长率为 13.94%，其中公园绿地面积增加 2693 公顷，年均增长率为 14.98%。截止目前，我市建成区绿地率 38.51%，绿化覆盖率 41.85%，人均公园绿地面积 11.85 平方米，全市城市公园达到 137 个，口袋公园和绿地广场 1100 余个，绿道 1251 公里。三是合力治脏、城市市容环境更加整洁优美。不断优化城市保洁作业模式，城市道路清扫保洁工作质量

得到不断提升。城市道路机械化清扫率已达 90%，主城区市场化保洁服务达到 100%。持续推进“厕所革命”，全市共建成城镇公共厕所 1466 座，改造提升 2242 座；新建农村公共厕所 1353 座，改造提升 430 座。大力开展违法建设治理五年治理行动，累计拆除整治完成违法建设 3 万余处、9300 余万平方米。圆满完成全国建筑垃圾治理试点任务，目前全市建筑垃圾资源化利用率可达到 50%以上，现代化的垃圾处理体系已基本构建完成。四是严格标准，市政设施维护更加精细。加大道路日常养护管理，共完成机械化补路 263.31 万平米，修补沥青路面 214.24 万平米。科学布设人行立体过街设施，共建成朱雀大街城南客运站等人行过街设施 15 座，方便市民出行。以城市雨污水管网改造、内涝点治理、窨井盖整治，以及城市生命线工程建设为重点，统筹实施主城区 179 条雨污水管道新建改造和 2497 处雨污管网混接点整治。常态化开展城镇燃气、道路桥涵等安全隐患排查整治和风险评估，确保城市安全有序运行。五是着眼长远，气热保障更加充足有力。天然气基础设施建设力度持续加大，建成西安市新气源项目、狄寨原第二门站、六村堡 LNG 应急调峰站二期扩容等重大项目，为我市引入新的气源保障，新增供气接收输配能力 1000 万立方米/日、应急调峰储备气量 2700 万立方米，城市输配系统更加完备。截止 2021 年 11 月，我市天然气居民用户已达 421 万户，工商业用户 17368 户，管网长度共计 14692 公里，年供气量达到突破 33 亿立方米。日最大用气量突破 2600 万立方米。不断加大热源厂扩容建设，2021 年全市共有集中供热企业 24 家，供热面积 33299 万平方米，较 2017 年新增约 12169 万平方米。开展集中供热燃煤锅炉清洁化改造，实现了全市集中供热企业清洁化供暖。六是探索建立“用数据说话”的城市管理新机制。升级改造市级数字城管平台，加快推进城市综合服务平台一期项目建设，

构建集“感知、分析、监察、指挥、服务”五位一体的智慧城管体系，促进了城市管理效率和水平的提升。

存在的问题及原因：一是城市部分区域园林绿化品质仍需继续提升；二是城中村、城乡结合部的环境卫生还亟待提高，市政设施维护管理还不够及时精细。三是全市城市管理队伍的工作标准、工作作风与我市“追赶超越”的目标要求还有一定差距。

下一步改进措施：一是做好城市精细化管理工作。完善城市精细化管理工作规范，修订城市精细化管理标准和城市精细化管理综合考核办法。以城市环境卫生、市容秩序管控为重点，不断提高垃圾清理清运、环卫设施管理和道路清扫保洁质量，全面提升城市管理水平。进一步完善违法建设治理工作长效管理机制，加大对违法建设执法工作力度，持续巩固五年治违工作成果。二是持续开展公园广场建设提升、道路绿化建设提升、城市林带建设提升、城市绿道建设、绿化工程精细化养护、城市绿地建设规范编制六个行动，全年新增城市绿地不少于600万平方米，栽植乔木不少于30万株，建成开放城市公园不少于2座，建设提升口袋公园和绿地广场不少于100座。三是做好垃圾分类管理工作。加快推进生活垃圾分类智慧监管平台建设，实现对生活垃圾分类全流程实时监管。指导各涉农区县、开发区加强农村生活垃圾收集、运输、处理设施建设，着重提高偏远街镇和村庄生活垃圾收集转运能力。严格按照“减量化、资源化、无害化”的原则进行处置，实行建筑垃圾全过程的闭环管理。四是加强公共厕所建设工作，做好无障碍设施整治，完善人性化配备，不断提升全市环卫公共厕所质量品质。加强餐饮油烟治理日常监管，试点实施餐饮单位油烟在线监测工作。加快推进《西安市户外广告设置总体规划》编制工作，为全面提升户外广告管理水平打好法规制度基础。五是加大城市道路清扫

保洁和日常巡察维护力度，持续开展城市道路“大冲洗”、环卫设施“大擦洗”活动，确保道路桥梁运行正常、管理精细。持续开展排水管网雨污混接点排查、改造及零直排小区创建工作。做好城市防汛工作，及时修编《西安市 2022 年城市防洪排涝应急预案》。六是用心用力做好燃气供热行业管理工作。充分发燃气、供热专项规划引领作用，确保城市气热供应充足，督促区县、开发区做好智能液化石油气钢瓶推广和正规供应点布设工作，实现安全监管无死角。稳步推进利用清洁能源供热，继续做好集中供热锅炉“煤改气”工作。七是持续提升城管执法队伍管理和水平。以城管执法队伍管理标准化、执法行为规范化、为民服务精细化为重点，努力锻造一支政治坚定、作风优良、纪律严明、依法履职、廉洁务实、人民满意的新时代城管执法队伍。

部门整体支出绩效自评表

(2021年度)

填报单位: 西安市城市管理和综合执法局(本局)

自评得分: 98

(一) 简要概述部门职能与职责。	负责城市道路桥梁运行维护管理, 承担市管城市道路桥梁及相关附属设施的安全监测、维护保养和日常管养; 监督、指导城市公园、广场的建设和管理; 承担市管园林绿化项目建设和管理, 指导协调城市园林绿化项目建设和管理; 承担市管路灯照明及相关附属设施的维修、养护、管理工作, 指导协调全市路灯照明和夜景亮化工作; 负责城市燃气经营与运营、燃气使用、燃气设施保护等工作的监督、指导、监督区县(开发区)燃气管理工作; 负责集中供热经营、运营、使用及设施保护等工作的监督、指导、监督区县及牌匾标识设置管理; 负责城市环境卫生管理; 负责城市生活垃圾和建筑垃圾管理, 指导监督城市生活垃圾、餐厨垃圾、建筑垃圾堆放、运输、消纳及资源化综合利用工作, 指导、协调全市生活垃圾分类和无害化处理工作; 负责城市排水设施运行管理, 承担市管排水管网及附属设施维护保养、运行管理及水质、水量监测和设施安全监测, 负责城六区市政设施的防汛排涝工作; 指导、协调全市排水设施的维护保养工作; 负责组织、协调、指导、监督城市市容秩序管理, 开展市容秩序方面集中整治; 负责城市精细化管理体系建设; 其他城市管理安全生产和城市管理相关基础设施的维护、改造、城市管理信息化和城市管理综合执法等工作。
(二) 简要概述部门支出情况, 按活动内容分类。	教育支出4.52万元; 社会保障和就业支出442.84万元; 卫生健康支出86.29万元; 城乡社区支出18929.37万元; 住房保障支出464.16万元。
(三) 简要概述当年省委省政府下达的重点工作。	1、加强领导班子和干部队伍队伍建设; 2、迎十四运重点任务和城市精细化管理工作加快推进; 3、持续促进燃气集中供热行业健康发展; 4、城市运行更加安全平稳; 5、不断提升城管系统依法行政水平。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	指标值计算公式和数据获取方式	年初目标值	实际完成值	得分	未完成原因分析与改进措施	绩效指标分析与建设
投入	预算执行(25分)	预算完成率(10分)	10	预算完成率=(预算完成数/预算数)×100%, 用以反映和考核部门(单位)预算完成程度。 预算完成数: 部门(单位)本年度实际完成的预算数。 预算数: 财政部门批复的本年度部门(单位)预算数。	预算完成率=100%的, 得10分。 预算完成率≥95%的, 得9分。 预算完成率在90%(含)和95%之间, 得8分。 预算完成率在85%(含)和90%之间, 得7分。 预算完成率在80%(含)和85%之间, 得6分。 预算完成率在70%(含)和80%之间, 得4分。 预算完成率<70%的, 得0分。	$(19927.18/19946.03) \times 100\%$	100%	99%	9	合同签订跨年度, 当年经费需结转	经费应尽量当年支完。
		预算调整率(5分)	5	预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%, 用以反映和考核部门(单位)预算的调整程度。 预算调整数: 部门(单位)在本年度内涉及预算的调整、追加或结构调整的资金总和(因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外)。 预算包括一般公共预算与政府性基金预算。	预算调整率绝对值≤5%, 得5分。 预算调整率绝对值>5%的, 每增加0.1个百分点扣0.1分, 扣完为止。	$(19927.18/19946.03) \times 100\%$	100%	99%	4	合同签订跨年度, 当年经费需结转	经费应尽量当年支完。
		支出进度率(5分)	5	支出进度率=(实际支出/支出预算)×100%, 用以反映和考核部门(单位)预算执行的及时性和均衡性程度。 半年支出进度=部门上半年实际支出/(上年结余结转+本年部门预算安排+上半年执行中追加追减)×100%。 前三季度支出进度=部门前三季度实际支出/(上年结余结转+本年部门预算安排+前三季度执行中追加追减)×100%。	半年进度: 进度率≥45%, 得2分; 进度率在40%(含)和45%之间, 得1分; 进度率<40%, 得0分。 前三季度进度: 进度率≥75%, 得3分; 进度率在60%(含)和75%之间, 得2分; 进度率<60%, 得0分。	半年进度≥45%、前三季度进度≥75%	半年进度≥45%、前三季度进度≥75%	5			
		预算编制准确率(5分)	5	部门预算中除财政拨款外的其他收入预算与决算差异率。 预算编制准确率=(其他收入决算/其他收入预算数)×100-100%。	预算编制准确率≤20%, 得5分。 预算编制准确率在20%和40%(含)之间, 得3分。 预算编制准确率>40%, 得0分。	0	0	0	5		
过程	预算管理(15分)	“三公经费”控制率(5分)	5	“三公经费”控制率=(“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数)×100%, 用以反映和考核部门(单位)对“三公经费”的实际控制程度。	“三公经费”控制率≤100%, 得5分, 每增加0.1个百分点扣0.5分, 扣完为止。	$(14.42/28.05) \times 100\%$	100%	51%	5		
		资产管理规范性(5分)	5	部门(单位)资产管理是否规范, 用以反映和考核部门(单位)资产管理情况。 1. 新增资产配置按预算执行。 2. 资产有偿使用、处置按规定程序审批。 3. 资产收益及时、足额上缴财政。	全部符合5分, 有1项不符扣2分, 扣完为止。	全部符合	全部符合	全部符合	5		
过程	资金管理(15分)	资金使用规范性(5分)	5	部门(单位)使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度规定, 用以反映和考核部门(单位)预算资金的规范运行情况。 1. 符合国家财经法规和财务管理制度的规定以及有关专项资金管理办法的规定。 2. 资金的拨付有完整的审批程序和手续。 3. 重大项目开支经过评估论证。 4. 符合部门预算批复的用途。 5. 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	全部符合5分, 有1项不符扣2分。	全部符合	全部符合	全部符合	5		
效果	履职(60分)	项目产出(40分)	40		1. 若为定性指标, 根据“三档”原则分别按照指标分值的100-80%(含)、80-50%(含)、50-10%来记分; 2. 若为定量指标, 完成值达到指标值, 记满分; 未达到指标值, 按完成比率计分, 正向指标(即指标值为≥*)得分=实际完成值/年初目标值×该指标分值, 反向指标(即指标值为≤*)得分=年初目标值/实际完成值×该指标分值。	全部符合	100%	全部符合	40		
		项目效益(20分)	20			全部符合	100%	全部符合	20		

备注:
1. “项目产出”和“项目效果”直接细化成部门年初绩效目标中的指标, 并根据重要程度赋权。
2. “绩效指标分析”是指参考历史数据、行业标准及绩效目标完成情况等相关资料, 从“是否与项目密切相关、指标值是否可获取、指标值设置是否合理”等角度, 从产出和效果类指标中找出需要改进的指标, 并逐项提出次年的编制意见和建议。

(四) 部门重点评价项目绩效评价结果

本部门对 2021 年度的 2021 年街景布置常规性摆花等 3 个项目开展了部门重点绩效评价，涉及资金 4590.81 万元。

1. 朱宏路绿化景观提升改造工程等 3 个项目综合评价得分 90.73 分，评价等级为“优”。2021 年朱宏路绿化景观提升改造工程等 3 个项目各项工作基本按照设定的年度目标完成，除过朱宏路景观提升项目已完成总工程量的 85%尚未完工外，项目整体绩效良好，对顺利迎接第十四届全运会及未来城市绿化景观提升改造奠定良好基础。

2. 2021 年街景布置常规性摆花项目综合评价得分 96 分，评价等级为“优”。为了营造节假日及全运会喜庆活动氛围，美化市容环境，改善景观效果，让游客和市民感受西安的优美环境，西安市住房和城乡建设局决定实施 2021 年街景布置常规性摆花项目，在钟鼓楼广场、新城广场、省图书馆等多个节点进行花卉摆放，以达到美化、绿化城市，增添节日氛围，改善景观环境，增强城市多样化。

3. 餐厨垃圾处置补贴项目综合评价得分 96 分，评价等级为“优”。2020 年 10 月 30 日至 2021 年 6 月 30 日，共计处理餐厨垃圾 5.31 万吨，每吨补贴单价为 274 元，应付补贴费用

1,453.78 万元，绩效考核扣除 75.30 万元，实际支出 1,378.48 万元。

附件：

1. 朱宏路绿化景观提升改造工程项目部门重点绩效评价报告
2. 2021 年街景布置常规性摆花项目部门重点绩效评价报告
3. 2021 餐厨垃圾处置补贴项目部门重点绩效评价报告

附件 1:

西安市城市管理和综合执法局
朱宏路绿化景观提升改造工程等3个项目
绩效评价报告

项目名称: 朱宏路绿化景观提升改造工程等3个项目

主管部门: 西安市城市管理和综合执法局

委托单位: 西安市城市管理和综合执法局

评价机构: 陕西正德信会计师事务所有限责任公司

二〇二二年十一月

目 录

摘 要.....	1
一、基本情况.....	3
(一) 项目概况.....	3
(二) 项目绩效目标.....	6
二、绩效评价工作开展情况.....	9
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	9
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和评价标准.....	9
(三) 评价依据.....	11
(四) 绩效评价工作过程.....	12
三、综合评价情况及评价结论.....	14
(一) 综合评价情况.....	14
(二) 评价结论.....	14
四、绩效评价指标分析.....	15
(一) 项目决策情况.....	15
(二) 项目过程情况.....	20
(三) 项目产出情况.....	25
(四) 项目效益情况.....	29
五、存在的问题及原因分析.....	31
(一) 存在的问题及原因分析.....	31

六、相关建议.....	33
（一）加强绩效目标管理，提高指标设置科学性和精细化水平...	33
（二）进一步完善合同签订流程，有效规避合同风险；加强项目建设进度管理，提高合同执行有效性。	34
（三）加强项目后期验收工作，保证项目建设质量.....	34
七、其他需要说明事项.....	35

摘要

生态建设是目前城市化进程中的关键环节之一，城市园林绿化工程属于公共基础设施，主要为城市居民构建幸福生活提供保障，同时也对吸引各类大型体育赛事举办有重大影响，国内各大城市都在加速基础建设，以提升居民生活质量，逐步改善生态环境现状为最终目的。

在现代城市建设与发展过程中，随着绿化改造提升工程规模逐渐扩大，相关管理部门必须重视城市园林绿化建设研究工作，根据时代特点打造现代园林风格，在城市生态影响分析过程中对园林绿化工程规划建设进行积极探讨，实现生态效益持续增长。西安市城市管理和综合执法局积极推进各项道路绿化工程，整体遵循《西安市城市绿化植物配置设计导则》，借鉴朱宏路景观提升模式，打造“大树+常绿景观树+草坪+鲜花”的风格，增加常绿乔木数量；重要节点要做微地形处理，突出景观化、艺术化；中央隔离带以常绿树为主，辅以草坪、鲜花，增加创意花池、立体栽植鲜花；提升城市整体绿化形象。

2021 年，西安市住房和城乡建设局按照《关于安排 2021 年第四批城市建设管理项目资金的函》（市建函〔2021〕423 号）拨付西安市城市管理和综合执法局城市园林绿化建设资金 4,256.10 万元，用于朱宏路绿化景观提升改造（二期）工程等 12 个项目，其中分配至本次评价的朱宏路绿化景观提升改造工

程、北二环绿化景观提升改造工程、建材北路道路绿化工程 3 个项目预算资金为 2,553.96 万元。

为客观、公正、全面、规范地评价专项资金使用情况，西安市城市管理和综合执法局委托陕西正德信会计师事务所有限责任公司对“朱宏路绿化景观提升改造工程等 3 个项目”进行绩效评价。通过评价，总结经验，发现问题，提出改进项目绩效的具体建议，进一步加强项目管理，提高专项资金的使用效益，为下一步资金安排提供重要参考。

本次绩效评价工作综合采用比较法、资料分析法、因素分析法、问卷调查法、成本效益分析法等方法从项目决策、过程、产出和效益四个方面综合分析绩效目标实现程度。“朱宏路绿化景观提升改造工程等 3 个项目”资金使用绩效综合评价得分为 90.73 分，评价等级为“优”。

在评价中发现了合同管理不规范、项目执行进度未达预期、指标设置不够合理等问题，针对这些问题，评价组给出了相应建议。

朱宏路绿化景观提升改造工程等 3 个项目 绩效评价报告

根据《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）《项目实施绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等有关文件的要求，西安市城市管理和综合执法局委托陕西正德信会计师事务所有限责任公司（以下简称“评价机构”）对“朱宏路绿化景观提升改造等 3 个项目”进行绩效评价。评价机构根据修改完善后的工作方案开展本次评价，经过合规性检查、数据采集、访谈、社会调查等必要的评价程序，采用绩效分析和统计方法，在梳理、分析评价数据资料的基础上，形成本评价报告。现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

为持续提升城市绿化建设及顺利迎接十四运的到来，西安市城市管理和综合执法局以持续做好园林绿化工作，提升城市景观为目标，进行了重点道路绿化改造工作。其中北三环外的建材北路是十四运外围提升改善的重点道路之一，朱宏路与北二环是西安市主要迎宾道路，也是 2021 年第 14 届全运会外围交通重要保障道路。经过市城管局的提升改造，一条集合了人居、生态的绿化带已初具雏形。同时第十四届全运会的顺利举办让西安在收获

巨大经济效益和传媒美誉的同时，也进一步拓宽了城市的发展空间，提升了基础设施水平，并从整体上提升城市综合治理水平，也让市民对城市更富有归属感和认同感。

2.主要内容

2021 年西安市住房与城乡建设局从“城市园林绿化建设”项目中安排资金 4,256.10 万元至西安市城市管理和综合执法局，用于朱宏路绿化景观提升改造（二期）工程等 12 个项目，其中分配至朱宏路绿化景观提升改造工程、北二环绿化景观提升改造工程、建材北路道路绿化工程 3 个项目资金安排为 2,553.96 万元。各项目的的主要内容如下：

（1）建材北路道路绿化工程

主要进行中央隔离带，两册非隔车带，两侧人行道及两册林带的绿化工程等；实施道路景观工程总面积 77327 平方米。

（2）朱宏路绿化景观提升改造工程

绿化面积约 45 万平方米，主要包括修剪原有苗木，土方处理、整理绿化用地，乔灌木、色带、花卉地被的栽植，园路广场，景观节点小平、表示牌，绿地灌溉、亮化照明系统安装等。

（3）北二环绿化景观提升改造工程

北二环绿化景观提升工程西起大兴立交，东至辛家庙立交，全长约 10.6km，现状绿地面积约 35 万平方米。自然段(大

兴立交-朱宏路立交)长约 4.6 km, 城市段(朱宏路立交-辛家庙立交)长约 6 km。主要包括道路红线内绿地(中央分车带、两侧分车带、行道树绿地)、路侧绿带和立交桥绿地。

3.实施情况

2021 年朱宏路绿化景观提升改造工程等 3 个项目具体实施情况如下:

(1) 建材北路道路绿化工程

经公开招标后,西安市园林绿化总公司中标,中标价为 1,341.90 万元。2018 年 4 月 20 日,西安市城市管理和综合执法局与西安市园林绿化总公司签订了工程施工合同,合同金额为 1,342.90 万元,按施工合同约定本工程计划开工日期为 2018 年 3 月 28 日,计划竣工日期为 2018 年 9 月 23 日。该工程实际完工日期为 2021 年 5 月 11 日,截至 2021 年 12 月 31 日,工程尚未进行验收。

(2) 朱宏路绿化景观提升改造工程

2019 年 7 月 9 日,西安市城市管理和综合执法局与西安市园林绿化有限公司签订了工程施工合同,合同金额为 11,346.56 万元,按施工合同约定本工程计划开工日期为 2020 年 4 月 1 日,计划竣工日期为 2021 年 5 月 31 日。但截至 2021 年 12 月底,由于责任单位(莲湖 2.3 万平方米,未央 3.1 万平方米)未完成征迁任务,西安市城市管理和综合执法局无法进场施工,工程尚未完工。

(3) 北二环绿化景观提升改造工程

2020 年 9 月 22 日，西安市城市管理和综合执法局与西安市园林绿化管护中心签订了工程施工合同，合同金额为 3,764.89 万元。按施工合同约定工程计划开工日期为 2020 年 3 月 18 日，计划竣工日期为 2020 年 11 月 30 日。工程实际完工日期为 2020 年 5 月 20 日，截至 2021 年 12 月 31 日，工程已完工但尚未进行验收。

4. 资金投入和使用情况

根据《关于安排 2021 年第四批城市建设管理项目资金的函》（市建函〔2021〕423 号），西安市住房与城乡建设局从“城市园林绿化建设”项目中安排资金 4,256.10 万元至西安市城市管理和综合执法局，用于朱宏路绿化景观提升改造（二期）工程等 12 个项目，其中分配至本次评价的朱宏路绿化景观提升改造工程、北二环绿化景观提升改造工程、建材北路道路绿化工程 3 个项目资金安排为 2,553.96 万元。截至 2021 年底，朱宏路绿化景观提升改造工程等 3 个项目资金投入和使用情况如下表所示：

表 1 朱宏路绿化景观提升改造工程等 3 个项目资金情况表

单位：万元

序号	项目名称	2021 年批复金额	2021 年实际支出金额
1	朱宏路绿化景观提升改造工程	1,549.00	1,549.00
2	北二环绿化景观提升改造工程	657.94	657.70
3	建材北路道路绿化工程	347.02	331.30
合 计		2,553.96	2,538.00

（二）项目绩效目标

根据《关于安排 2021 年第四批城市建设管理项目资金的函》（市建函〔2021〕423 号）后附的“2021 年第四批城市建设管理项目资金安排表”与西安市城管局填制的《专项资金绩效目标申报表》，结合项目相关信息，评价组对项目阶段性年度绩效目标进行了进一步完善，并与项目单位沟通确定后，将年度绩效目标设置如下：

（1）决策类指标

分为项目立项、绩效目标、资金投入 3 个二级指标。项目立项指标包括 2 个三级指标：项目立项规范性、立项程序规范性。绩效目标指标包括 2 个三级指标：绩效目标合理性、绩效目标明确性。资金投入指标包括 2 个三级指标：预算编制科学性、资金分配合理性。

（2）过程类指标

分为资金管理和组织实施 2 个二级指标。资金管理指标包括 3 个三级指标：资金到位率、预算执行率、资金使用合规性。组织实施指标包括 2 个三级指标：管理制度健全性、制度执行有效性。

（3）产出类指标

分为产出数量、产出质量、产出时效、产出成本 4 个二级指标。具体细分为 3 个三级指标：朱宏路绿化景观提升改造工程完成量、北二环绿化景观提升改造工程完成量、建材北路道路绿化

工程完成量；项目验收合格率、工程完成及时率、成本节约率。

（4）效果类指标

分为项目效益 1 个二级指标。具体细分为 4 个三级指标：社会效益、生态效益、可持续影响、群众满意度。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

通过对 2021 年朱宏路绿化景观提升改造工程等 3 个项目的决策、过程、产出和效益情况进行分析，了解项目的实施情况和财政资金的使用合规性、管理状况以及项目实际产出情况，评价项目绩效目标完成情况，总结项目取得的成果及存在问题，进一步规范和加强预算资金管理，为优化预算、完善管理提供依据，为进一步规范财政资金运行，完善政策制度、优化资源配置及项目管理，提升财政资金的配置效率和资金使用效益提供参考。

2.绩效评价对象和范围

本次绩效评价对象是 2021 年朱宏路绿化景观提升改造工程等 3 个项目，涉及城市园林绿化建设资金 2,553.96 万元。本次评价主要以 2021 年度本项目内容为基础，动态地对项目决策、过程、产出、效益四个方面进行绩效评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和评价标准

1.绩效评价原则

评价组开展本次绩效评价遵循以下基本原则：

（1）相关性原则。绩效评价指标与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则。优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则。对同类评价对象设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

（4）系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，定量指标量化，定性指标可衡量，系统反映财政支出所产生的经济效益、社会效益和可持续影响等。

（5）经济性原则。通俗易懂、简便易行，数据的获得考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

（6）独立评价原则。以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出评价结论。

（7）回避原则。评价工作人员和评价专家与项目承担单位无任何利害关系，以确保评价结论的客观公正。

（8）保密原则。评价工作人员和评价专家，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

2.评价指标体系

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）（以下简称“财预10号文”）的规定，评价组与西安市城市管理和综合执法局在原有的绩效目标基础上，共同修改、设置、制定用于此次绩效评价的指标体系以及相应的评分细则；评价指标设置四级，其中一级指标4个，二级指标13个，三级指标21个，四级指标11个（具体指标设置及评价标准详见附件2）。指标内容主要包括决策、过程、产出和效益四个方面，满分100分。

3.评价方法

本项目进行绩效评价时采用比较法、资料分析法、因素分析法、问卷调查法、成本效益分析法等方法对“2021年朱宏路绿化景观提升改造工程等3个项目”资金的投入、产出和效益做出客观、公正的评价。

（1）比较法：通过比较项目绩效目标与实施效果、项目实施前后相关数据，综合分析项目目标实现程度。

（2）资料分析法。通过收集并分析专项资金决策、管理、产出和效果等相关材料，对项目绩效情况进行实证。

（3）因素分析法。通过综合分析影响项目绩效目标实现与效果体现的因素及其相互关系，评价项目效果的实现程度。

（4）问卷调查法。通过对项目实施部门及项目受益群

体进行现场问卷调查，了解项目资金使用情况、相关产出及效果，获取相关满意度。

（5）成本效益分析法。通过横向分析比较项目资金投入与实施效果情况，量化分析各活动的成本，评价专项资金的使用效果差异。

4.评价标准

在绩效评价过程中，根据获取的项目实际数据严格按照评价体系及标准进行综合评定等级，绩效评分等级分为“优、良、中、差”四个等级，具体为：90（含）—100分为优、80（含）—90分为良、70（含）—80分为中、70分以下为差。

为避免主观判断引起的失误，增加定性指标的准确性，尽量对定性指标进行分解，针对分解部分进行打分，具体采用隶属度赋值方法，将定性指标分成几个档次，分别对应分值。对于每一档次的评分，制定依据，作为评分标准，见附件2。

（三）评价依据

（1）《西安市财政项目支出绩效评价管理办法》（市财发〔2020〕56号）；

（2）《中共陕西省委、陕西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（陕发〔2019〕3号）；

（3）《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）；

（4）《关于安排 2021 年第四批城市建设管理项目资金的函》（市建函〔2021〕423号）；

（5）项目申报资料、设计方案、工程施工合同及相关管理制度等资料；

（6）项目支出明细、凭证等资料；

（7）其他相关依据。

（四）绩效评价工作过程

本次绩效评价程序包括前期准备、评价实施和报告形成三个阶段，具体评价程序及时间安排如下：

1.评价准备阶段

组建绩效评价工作组、制定绩效评价方案。由陕西正德信会计师事务所有限责任公司选定成员组成绩效评价工作组，制定 2021 年朱宏路绿化景观提升改造工程等 3 个项目绩效评价工作方案，方案内容涵盖项目概况、评价对象和内容、评价目的、评价依据、评价方法、评价进度和人员安排等方面。

收集与审核项目资料。评价工作组通过梳理单位业务流程，查询和统计行业资料，研究讨论绩效评价核心要点等多种形式搜集项目资料，充分了解项目情况，拟定项目绩效评价资料清单，资料清单内容涵盖项目决策、过程、产出、效益等方面，并安排专人收集资料。

2. 评价实施阶段

实施评价。评价工作组对项目前期了解的情况进行核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理，会同评价专家和项目单位，按照评价方法和原则，进一步细化、量化评价指标体系中的三级指标，全面评价项目的决策、过程、产出和效益情况。

分析形成初步评价结论。评价工作组综合相关单位业务工作实际开展、资料评审等情况，对决策、过程、产出、效益等方面逐项打分，形成初步评价结论。

与被评价单位交换意见。评价工作组就初步评价结论与被评价单位交换意见，并根据反馈意见进行修改和完善。

综合分析形成最终结论。评价工作组综合分析项目情况、被评价单位意见，形成最终绩效评价结论。

3. 报告形成阶段

撰写绩效评价报告。评价工作组综合分析信息和绩效评价结论，按照《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）项目支出绩效评价参考模板文本格式和相关要求撰写评价报告。

沟通并提交绩效评价报告。评价工作组就报告初稿内容与被评价项目主管单位交换意见，根据反馈意见修改和完善内容，形成正式绩效评价报告。

资料整理归档。评价工作组对项目绩效评价资料进行编

辑整理，按照档案管理要求进行归档。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

本次绩效评价工作在绩效专家及行业专家的指导下，按照绩效评价工作方案实施评价工作，通过对主管部门、协调部门、实施单位等相关人员，对项目立项、过程管理、产出效益进行调研分析后，形成初步评价意见。

评价组认为，2021 年朱宏路绿化景观提升改造工程等 3 个项目各项工作基本按照设定的年度目标完成，除过朱宏路景观提升项目已完成总工程量的 85% 尚未完工外，项目整体绩效良好，对顺利迎接第十四届全运会及未来城市绿化景观提升改造奠定良好基础。

（二）评价结论

为考核 2021 年朱宏路绿化景观提升改造工程等 3 个项目的使用情况与效益，项目产出和效益方面较为显著。但在项目实施过程中也存在合同执行不规范、项目进度未达预期、后期验收工作不完善等问题。

本次绩效评价按照决策、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径，从项目立项审批、项目管理、资金使用、组织实施、项目产出、项目经济效益、社会效益等方面对项目进行客观分析。围绕项目决策、项目过程、项目产出、项目绩效四大指标体系进行综合评分。

经综合评价，“2021年西安市城管局朱宏路绿化景观提升改造工程等3个项目”项目绩效评分最终结果为90.73分，其绩效评级为“优”。

各项评价指标得分对比如下表所示：

表2 绩效评价得分表

一级指标	指标分值	得分	得分率
决策	16.00	15.40	96.25%
过程	24.00	21.78	90.75%
产出	30.00	23.95	79.83%
效益	30.00	29.60	98.67%
合计	100.00	90.73	90.73%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策情况主要包括“项目立项”、“绩效目标”和“资金投入”3个二级指标。经评价，项目决策情况总体表现为：项目立项依据充分、程序规范，但绩效目标、指标设置与预算编制科学性有待进一步提高。经综合评价，项目决策分值16.00分，实际得分15.40分，得分率96.25%。具体指标得分情况如下表：

表3 项目决策类指标评价得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
决策	项目立项	立项依据充分性	2.00	2.00	100.00%
		立项程序规范性	2.00	2.00	100.00%
	绩效目标	绩效目标合理性	3.00	2.80	93.33%
		绩效指标明确性	3.00	2.80	93.33%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
	资金投入	预算编制科学性	3.00	3.00	100.00%
		资金分配合理性	3.00	2.80	93.33%
合 计			16.00	15.40	96.25%

1.项目立项

项目立项主要从立项决策依据和立项程序规范情况两个方面进行评价，设置“立项依据充分性”和“立项程序规范性”2个三级指标。经评价，该项目立项依据较为充分，立项程序基本规范。项目立项指标分值共计4.00分，得分4.00分，得分率100.00%。

表 4 项目立项得分情况表

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
项目立项	立项依据充分性	2.00	2.00	100.00%
	立项程序规范性	2.00	2.00	100.00%
合 计		4.00	4.00	100.00%

（1）项目立项依据充分性

为进一步提高城区绿化水平，改善城市生态环境，优化绿地结构，完善城市绿地系统及迎接十四运等发展需要，按照城市建设总体规划和城市绿化专项规划的要求，项目初期，西安市人民政府办公厅于2018年3月26日针对北二环绿化景观提升改造、朱宏路绿化景观提升改造2项工程进行专项问题会议研讨并形成专项会议纪要。西安市城市管理和综合执法局结合拟改造城市道路市政工程建设情况，分项目制定了提升改造方案。根据《关于安排2021年第四批城市建设管理项目资金的函》（市建

函〔2021〕423号)文件,通过查看各项目的立项资料,各
项目立项依据基本符合城市园林绿化建设的相关政策,符合
城市生态化建设的相关规划,且各项目紧紧围绕城市园林绿
化建设专项资金的使用方向展开,所提交的文件、材料符合
相关要求,立项依据较为充分。根据评分标准,该指标分值
2.00分,得分2.00分,得分率100.00%。

(2) 立项程序规范性

2021年朱宏路绿化景观提升改造工程等3个项目均按照
规定的程序申请设立,在立项前经过了必要研究,经审议通
过后提交西安市住建局。在项目立项中,编制初步设计规划
和项目实施方案,所提交的文件、材料符合相关要求,项目
立项程序规范。项目立项程序规范。根据评分标准,该指标
分值2.00分,得分2.00分,得分率100.00%。

2. 绩效目标

绩效目标从绩效目标设置与项目实施内容的相符情况和
细化程度两个方面评价,设置“绩效目标合理性”和“绩效指标
明确性”2个三级指标。经评价,项目绩效目标设定依据充分,
目标较为合理;绩效指标基本明确,但在指标完整性和指标
值设置科学性方面仍有待提高。绩效目标指标分值共计6.00
分,得分5.60分,得分率93.33%。

表 5 绩效目标得分情况表

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
绩效目标	绩效目标合理性	3.00	2.80	93.33%
	绩效指标明确性	3.00	2.80	93.33%
合 计		6.00	5.60	93.33%

（1）绩效目标合理性

根据西安市城市管理和综合执法局填写的《专项资金绩效目标申报表》，项目设计了总体目标和绩效目标。《申报表》中设计的项目绩效目标与实际工作内容具有较强的相关性，与预算确定的项目资金量基本匹配，绩效目标总体较为合理，但年度目标内容仅对各类项目的主要实施内容进行描述，而未对项目实施所产生的效益、影响等进行说明，无法体现项目结束后获得的成效，年度目标合理性有待加强。根据评分标准，该指标分值3.00分，得分2.80分，得分率93.33%。

（2）绩效指标明确性

“朱宏路绿化景观提升改造工程等3个项目”产出指标部分设置了“绿化改造提升面积”、“栽植乔木”、“种植草皮及地被”、“栽植地被植物”等数量指标，质量指标方面设置了“工程质量达标率”，时效指标方面设置了“项目完成及时率”，成本指标设置了“预算控制数”；效益指标方面设置了“绿地面积增加”的社会效益指标和“执行时间”的可持续影响指标。总体上，将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，多数指标值清晰、可衡量，且各项指标与项目年度任务数或计划数相对应，指标与预算确定的项目投入额或资金量较为匹配。但

仍存在以下问题：

第一，在《专项资金绩效目标申报表》中未根据资金的实际到位情况和实际支付情况设定“预算执行率”指标，无法体现预算资金是否按照计划执行，无法明确反映出项目预算执行情况。

第二，效益指标中经济效益指标设置了“执行时间”的三级指标，针对此项指标的描述仅为“1年”，描述较为笼统，指标设置不够清晰和细化。

根据评分标准，该指标分值3.00分，得分2.80分，得分率93.33%。

3.资金投入

“资金投入”主要从预算编制科学性和准确性两个方面进行评价，设置“预算编制科学性”和“预算编制准确性”2个三级指标。经评价，该项目预算编制科学性和资金分配合理性有待提高。分值共计6.00分，得分5.80分，得分率96.67%。

表6 资金投入得分情况表

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
资金投入	预算编制科学性	3.00	3.00	100.00%
	预算编制准确性	3.00	2.80	93.33%
合计		6.00	5.80	96.67%

(1) 预算编制科学性

各项目预算编制按照工程量等标准进行测算，预算资金总量总体基本与本年项目内容匹配，预算内容与项目内容基

本匹配，预算额度测算依据比较充分。具体情况见表7。根据评分标准，该指标分值3.00分，得分3.00分，得分率100.00%。

（2）预算编制准确性

2021年朱宏路绿化景观提升改造工程等3个项目预算资金执行差异为15.96万元，“建材北路道路绿化工程”资金执行差异率较大，资金分配合理性方面有待加强，如“建材北路道路绿化工程”，具体情况见表7。根据评分标准，该指标分值3.00分，得分2.80分，得分率93.33%。

表7 项目资金执行情况表

单位：万元

序号	项目名称	2021年计划支出资金	2021年实际支出资金	资金执行差异	资金执行差异率
1	朱宏路绿化景观提升改造	1,549.00	1,549.00	0.00	0.00%
2	北二环绿化景观提升改造	657.94	657.70	0.24	0.04%
3	建材北路道路绿化工程	347.02	331.30	15.72	4.53%
合计		2,553.96	2,538.00	15.96	4.57%

（二）项目过程情况

“资金管理”设置“资金到位率”、“预算执行率”和“资金使用合规性”3个三级指标。经评价，该项目资金已全额到位；2021年大部分项目预算已执行完毕；资金使用基本合规。项目过程分值24.00分，实际得分21.78分，得分率90.75%。具体指标得分情况如下表：

表8 项目过程类指标评价得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率	
过程	资金管理	资金到位率		3.00	3.00	100.00%	
		预算执行率		3.00	2.98	99.38%	
		资金使用合规性		6.00	6.00	100.00%	
	组织实施	管理制度健全性		6.00	5.80	96.67%	
		制度执行有效性	政府采购规范性		2.00	2.00	100.00%
			质量管理有效性		2.00	1.00	50.00%
			合同执行有效性		2.00	1.00	50.00%
合计				24.00	21.78	90.75%	

1.资金管理

资金管理主要从资金到位率、预算执行率和资金使用合规性三个方面进行评价，经评价，该项目资金到位情况良好，资金使用较为合规，但在预算执行方面有待加强。分值共计12.00分，得分11.98分，得分率99.83%。

表9 资金管理得分情况表

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
资金管理	资金到位率	3.00	3.00	100.00%
	预算执行率	3.00	2.98	99.38%
	资金使用合规性	6.00	6.00	100.00%
合计		12.00	11.98	99.83%

(1) 资金到位率

2021年西安市城市管理和综合执法局将各项目预算信息上报至西安市住房和城乡建设局。根据《关于安排2021年第四批城市建设管理项目资金的函》（市建函〔2021〕423

号)文件,2021年西安市住房和城乡建设局安排资金4,256.10万元至西安市城市管理和综合执法局,用于朱宏路绿化景观提升改造(二期)工程等12个项目,其中本次评价的朱宏路绿化景观提升改造工程、北二环绿化景观提升改造工程、建材北路道路绿化工程3个项目资金安排为2,553.96万元。资金到位率为100.00%。根据评分标准,该指标分值3.00分,得分3.00分,得分率100.00%。

(2) 预算执行率

2021年西安市城市管理和综合执法局朱宏路绿化景观提升改造工程等3个项目的预算金额2,553.96万元,截止2021年底,实际支出2,538.00万元,结余15.96万元,预算执行率99.38%。根据评分标准,该指标分值3.00分,得分2.98分,得分率99.38%。

表 10 项目资金结余情况表

单位: 万元

序号	项目名称	2021年批复资金	2021年实际支付金额	2021年结余金额
1	建材北路道路绿化工程	347.02	331.30	15.72
2	朱宏路绿化景观提升改造	1,549.00	1,549.00	0.00
3	北二环绿化景观提升改造	657.94	657.70	0.24
合计		2,553.96	2,538.00	15.96

(3) 资金使用合规性

2021年西安市城市管理和综合执法局朱宏路绿化景观提升改造工程等3个项目基本符合国家财经法规和财务管理制

度以及专项资金管理办法的规定，资金使用有较为完整的审批程序和相关资料，评价组抽查了资金支付的财务凭证，有完整的审批程序和手续，符合部门预算批复的用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评分标准，该指标分值 6.00 分，得分 6.00 分，得分率 100.00%。

2.组织实施

“组织实施”设置了“管理制度健全性”和“制度执行有效性”2个三级指标。分值共计 12.00 分，得分 9.80 分，得分率 81.67%。

表 11 组织实施得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	权重	得分	得分率
组织实施	管理制度健全性		6.00	5.80	96.67%
	制度执行有效性	政府采购规范性	2.00	2.00	100.00%
		质量管理有效性	2.00	1.00	50.00%
		合同执行有效性	2.00	1.00	50.00%
合计			12.00	9.80	81.67%

（1）管理制度健全性

财务管理制度方面，西安市城市管理和综合执法局制定了专项资金管理办法，项目资金严格按照管理办法执行，财务管理制度基本健全。

项目管理制度方面，严格按照财务管理、内部控制制度等文件对项目进行管理。但在检查中发现部分项目审批流程规范性不足，且针对建设类项目施工结束后的验收、决算审

计等进行的时间、验收组成员等部分未进行明确规定，项目管理制度建设方面有待加强。

根据评分标准，该指标分值 6.00 分，得分 5.80 分，得分率 96.67%。

（2）制度执行有效性

“制度执行有效性”下设 3 个四级指标，分别为“政府采购规范性”、“质量管理有效性”和“服务合同执行有效性”。根据评分标准，该指标分值 6.00 分，得分 4.00 分，得分率 66.67%

①政府采购规范性。2021 年西安市城市管理和综合执法局朱宏路绿化景观提升改造工程等 3 个项目按照《中华人民共和国招标投标法》《中华人民共和国政府采购法》《中华人民共和国招标投标法实施条例》等各项法律法规，针对道路绿化提升改造项目开展了公开招标工作，招标工作各项流程较为规范，各项手续基本完备。根据评分标准，该指标分值 2.00 分，得分 2.00 分，得分率 100.00%。

②质量管理有效性。通过查看道路绿化提升改造的工程合同，相关工程施工单位已制定配套项目质量标准或要求，且明确了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。截至 2021 年 12 月底，朱宏路绿化景观提升改造工程等 3 个项目尚未进行验收。根据评分标准，该指标分值 2.00 分，得分 1.00 分，得分率 50.00%。

③项目合同执行有效性。项目合同执行基本符合相关的制

度规定，但个别项目合同签订日期远晚于合同约定计划开工日期，比如“北二环绿化景观提升改造项目”合同签订日期为2020年9月22日，但合同约定计划开工日期为2020年3月18日，合同签订不规范，不利于规避合同风险。根据评分标准，该指标分值2.00分，得分1.00分，得分率50.00%。

（三）项目产出情况

产出主要评价项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本控制情况，由“产出数量”、“产出质量”、“产出时效”和“产出成本”4个二级指标组成。四项指标均完成较好。项目产出分值30.00，实际得分23.95分，得分率79.83%。具体指标得分情况如下表：

表 12 项目产出类指标评价得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率
产出	产出数量	朱宏路绿化景观提升改造	改造提升绿化用地	3.00	2.55	85.00%
			栽植乔木	3.00	2.55	85.00%
			栽植地被植物	3.00	2.55	85.00%
		北二环绿化景观提升改造	绿化改造提升面积	2.00	2.00	100.00%
			栽植乔木	2.00	2.00	100.00%
			种植草皮及地被	2.00	2.00	100.00%
		建材北路道路绿化工程	新增绿地面积	2.00	1.30	65.00%
			栽植乔木	2.00	2.00	100.00%
		产出质量	项目验收合格率		2.00	0.00
	产出时效	工程完成及时率		2.00	0.00	0.00%

产出成本	成本节约率		7.00	7.00	100.00%
合 计			30.00	23.95	79.83%

1.产出数量

“产出数量”依据 2021 年西安市城市管理和综合执法局分类设置“朱宏路绿化景观提升改造项目”、“建材北路道路绿化工程”、“北二环绿化景观提升改造”3 个三级指标。经评价，三项指标基本完成。分值共计 19.00 分，得分 16.95 分，得分率 89.21%。具体情况如表 13:

表 13 项目产出数量情况得分表

二级指标	三级指标	四级指标	指标值	权重	得分	得分率
产出数量 (19分)	朱宏路绿化景观提升改造工程完成量	改造提升绿化用地	≥45 万平方米	3.00	2.55	85.00%
		栽植乔木	≥7730 株	3.00	2.55	85.00%
		栽植地被植物	≥26 万平方米	3.00	2.55	85.00%
	北二环绿化景观提升改造工程完成量	绿化改造提升面积	34 万平方米	2.00	2.00	100.00%
		栽植乔木	2400 株	2.00	2.00	100.00%
		种植草皮及地被	23 万平方米	2.00	2.00	100.00%
	建材北路道路绿化工程完成量	新增绿地面积	7.73 万平方米	2.00	1.30	65.00%
		栽植乔木	3098 株	2.00	2.00	100.00%
	合 计				19.00	16.95

(1) 朱宏路绿化景观提升改造工程完成量

朱宏路景观提升项目共改造提升绿化用地 40 万平方米，栽植乔木 7730 株，栽植地被植物 26 万平方米，已完成总工程量的 85%。剩余 5.4 万平方米绿化用地（莲湖 2.3 万平方米，未央 3.1 万平方米）由于责任单位未完成征迁任务，西安市城市管理和综合执法局无法进场施工。根据评分标准，该指标分值 9.00 分，得分 7.65 分，得分率 85.00%。

（2）北二环绿化景观提升改造工程完成量

北二环景观提升项目已完成绿化改造提升面积 34 万平方米，栽植乔木 2400 株，种植草皮及地被约 23 万平方米。根据评分标准，该指标分值 6.00 分，得分 6.00 分，得分率 100.00%。

（3）建材北路道路绿化工程完成量

建材北路道路绿化项目共新增绿地面积 5 万平方米，栽植乔木 3098 株。但施工合同显示建设道路总面积为 7.73 万平方米，实际完成绿地面积与施工合同存在差异。根据评分标准，该指标分值 4.00 分，得分 3.30 分，得分率 82.50%。

2.产出质量

“产出质量”考核项目完成质量情况，设置了“项目验收合格率”1 个三级指标。分值共计 2.00 分，得分 0.00 分，得分率 0%。

表 14 项目产出质量得分表

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
产出质量	项目验收合格率	2.00	0.00	0.00%

2021 年西安市城市管理和综合执法局本次朱宏路绿化景

观提升改造工程等 3 个项目，截至 2021 年 12 月 31 日，已有 2 个项目施工结束但未进行验收。朱宏路绿化景观提升项目在 2021 年底尚未完工，实际完工率为 85.00%，由于未进行验收，项目质量状况无法明确衡量。

3.产出时效

产出时效指标对项目完成效率进行评价，分值共计 2.00 分，得分 0 分，得分率 0%。

表 15 产出时效情况得分表

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
产出时效	工程完成及时率	2.00	0.00	0.00%

(1) 工程完成及时率

通过查看项目总结等资料，截至 2021 年 12 月底，建材北路道路绿化、北二环绿化景观提升改造项目均已完工，但“朱宏路绿化景观提升项目”完工率仅为 85%，且三个项目均晚于施工合同约定计划完工时间。

① “北二环景观提升项目”施工合同约定本工程计划竣工日期为 2018 年 9 月 23 日。该工程实际完工日期为 2021 年 5 月 20 日；

② “建材北路道路绿化工程”施工合同约定本工程计划竣工日期为 2018 年 9 月 23 日。该工程实际完工日期为 2021 年 5 月 11 日；

③ “朱宏路绿化景观提升改造工程”施工合同约定本工

程计划竣工日期为 2021 年 5 月 31 日。但截至 2021 年 12 月底，由于责任单位莲湖、未央未完成征迁任务，西安市城市管理和综合执法局无法进场施工，工程尚未完工。

4.产出成本

“产出成本”指标从项目的成本控制程度方面进行评价，设置“成本节约率”三级指标。分值共计 7.00 分，得分 7.00 分，得分率 100.00%。

表 16 产出成本情况得分表

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
产出成本	成本节约率	7.00	7.00	100.00%

“成本节约率”是对各项目的建设进行考核。通过查看各项目的资金拨付文件、入账通知书、支付凭证等单据，未发现有超成本情况存在。截至 2021 年底，建材北路道路绿化、北二环绿化景观提升改造项目均已完工，但“朱宏路绿化景观提升项目”完工部分为 85%。3 个项目计划成本 2,553.96 万元，已实施项目 2021 年实际成本 2,538.00 万元。通过查看项目支出明细等，我们了解到朱宏路绿化景观提升改造工程等 3 个项目的总体资金支出不太可能有超成本支出的情况出现，基本可以实现成本节约。

（四）项目效益情况

效益评价项目实施所产生的效益、服务对象对项目实施的满意程度，由“社会效益”、“生态效益”、“可持续影响”

和“满意度”4个二级指标构成。经评价，社会效益、生态效益、可持续影响和服务对象满意度为优秀。项目效益分值30.00分，实际得分29.60分，得分率98.67%。具体指标得分情况如下表：

表 17 项目效益得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
效益	社会效益	改善周边居民生态环境	8.00	8.00	100.00%
	生态效益	城市绿化面积	8.00	7.80	97.50%
	可持续影响	城市园林绿化速度	7.00	7.00	100.00%
	满意度	受益对象满意度	7.00	6.80	97.14%
合 计			30.00	29.60	98.67%

1.社会效益

“社会效益”下设“改善周边居民生态环境”1个三级指标。分值共计8.00分，得分8.00分，得分率100.00%。

(1) 改善周边居民生态环境

2021年西安市城市管理和综合执法局对朱宏路绿化景观提升改造工程等3个项目，增加了绿地面积，新增植被覆盖，改善了所属区域的卫生条件，有效地防治或减轻污染，吸滞粉尘，消减噪音等多种功能，极大改善了周围居民所处生态环境。

2.生态效益

“生态效益”指标下设“城市绿化面积”1个三级指标。分值共计8.00分，得分7.80分，得分率97.50%。

(1) 城市绿化面积

2021 年西安市城市管理和综合执法局朱宏路绿化景观提升改造工程等 3 个项目共计栽植乔木 13228 株，新增绿地面积 5 万平方米，改造提升绿地面积 74 万平方米，使得城市绿化面积显著增加，提升城市建设形象。

3. 可持续影响

“可持续影响”指标下设“城市园林绿化速度”1 个三级指标。分值共计 7.00 分，得分 7.00 分，得分率 100.00%。

(1) 城市绿化面积

通过朱宏路绿化景观提升改造等 3 个项目，城市园林绿化的益处逐渐显现，也会促进西安其他区域管辖积极开展绿化改造工作，在城市园林绿化的基础上，充分利用当地野生植被，发挥当地野生作物的生态功能，推广原生态绿化设计概念。有助于缓解“热岛效应”，改善大气质量，从根本上提升城市的生态和生活环境状况。

4. 群众满意度

“满意度”指标下设“受益群众满意度”1 个三级指标。分值共计 7.00 分，得分 6.80 分，得分率 97.14%。

满意度主要为调查群众满意度以及对 2021 年西安市城市管理和综合执法局朱宏路绿化景观提升改造工程等 3 个项目的知晓率。针对 2021 年西安市城市管理和综合执法局朱宏路绿化景观提升改造工程等 3 个项目的实施情况，对项目地周边

群众发放满意度调查问卷以及线上电子问卷的形式开展满意度调查。经过对问卷结果的统计，被调查群众对2021年西安市城市管理和综合执法局朱宏路绿化景观提升改造工程等3个项目的知晓率为91.60%，受益群众满意度达97.14%，被调查群众调查结果显示比较满意。

五、存在的问题及原因分析

（一）存在的问题及原因分析

1.绩效目标管理工作有待完善

（1）绩效目标设置不够完整

在《专项资金绩效目标申报表》中，未根据资金的实际到位情况和实际支付情况设定“预算执行率”指标，无法体现预算资金是否按照计划执行，无法明确反映出项目预算执行情况。

（2）绩效指标设置科学性有待增强

效益指标中经济效益指标设置了“执行时间”的三级指标，针对此项指标的描述仅为“1年”，描述较为笼统，指标设置不够清晰和细化。

2.合同签订管理不到位，合同签订日期晚于计划开工日期；项目建设进度未按合同约定执行，项目管理有待进一步提高

（1）合同签订管理不到位，合同签订日期晚于计划开工日期

通过检查施工合同，发现个别项目合同签订日期远晚于

合同约定计划开工日期，比如“北二环绿化景观提升改造项目”合同签订日期为2020年9月22日，但合同约定计划开工日期为2020年3月18日，合同签订不规范。

(2) 项目建设进度未按合同约定执行，项目管理有待提升

通过查看项目合同等资料，截至2021年12月底，建材北路道路绿化、北二环绿化景观提升改造2个项目均已完工，但“朱宏路绿化景观提升项目”完工率仅为85%，且三个项目均晚于施工合同约定的计划完工时间。

3.项目完工后未及时进行验收

截至2021年12月底，朱宏路绿化景观提升改造工程等3个项目尚未进行验收。其中，北二环景观提升项目已完成绿化改造提升面积34万平方米，栽植乔木2400株，种植草皮及地被约23万平方米，2021年5月20日已完工；建材北路道路绿化项目共新增绿地面积5万平方米，栽植乔木3098株，2021年5月11日已完工。上述两项完工项目均未及时组织验收工作，可能导致财务入账不及时，存在财务风险。

六、相关建议

(一) 加强绩效目标管理，提高指标设置科学性和精细化水平

绩效目标是实施绩效监控、开展绩效评价的重要基础，年度绩效目标应围绕可量化、可衡量、可评价的维度设计。

建议相关单位紧密联系绩效目标，结合项目实际情况及特点，提升绩效指标设置的质量，提高绩效指标设置的科学性、合理性，为项目后期绩效管理工作提供科学合理的标准。

（二）进一步完善合同签订流程，有效规避合同风险；加强项目建设进度管理，提高合同执行有效性

（1）进一步完善合同签订流程，加强合同签订的规范性

建议项目相关实施部门严格按照项目合同的约定条款落实各项合同签订工作，严格遵守合同约定的各项内容，制定关于加强合同格式条款监管工作的相关制度，严把合同“审批关”、“签订关”，及时与施工单位签订合同，避免出现签订日期滞后于计划开工日期等不规范情况出现。

（2）加强项目建设进度管理，提高合同执行有效性

建议项目相关实施部门加强合同执行过程中规范化、科学化管理，严格按照资金计划及合同约定对项目履行进度进行定期核查，结合进行实地查勘，与施工方积极沟通等方式确保项目按期完成。

（三）加强项目后期验收工作，保证项目建设质量

项目主管单位及各实施部门应扎实做好项目后期验收的工作，在资金下达后加快推进项目建设进程，加强工作的经费保障，确保项目顺利推进实施，避免在项目完工后，因未考虑到某些必要因素而推迟或者未及时验收，导致项目效益低下情况出现。

七、其他需要说明事项

本次评价所收集数据的真实性是基于项目单位提供的资料具有真实性和可靠性，数据统计和分析工作是在假设所有信息都是在项目实施过程中实际发生的基础上进行的。

附件：

1. 西安市城市管理和综合执法局 2021 年度朱宏路绿化景观提升改造工程等 3 个项目资金绩效评价得分表；
2. 西安市城市管理和综合执法局 2021 年度朱宏路绿化景观提升改造工程等 3 个项目资金绩效评价指标体系；

陕西正德信会计师事务所有限责任公司
2022 年 11 月 10 日

附件 1:

2021 年度朱宏路绿化景观提升改造工程等 3 个项目

绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	得分	得分率	
决策 (16分)	项目立项	立项依据充分性		2.00	2.00	100.00%	
		立项程序规范性		2.00	2.00	100.00%	
	绩效目标	绩效目标合理性		3.00	2.80	93.33%	
		绩效指标明确性		3.00	2.80	93.33%	
	资金投入	预算编制科学性		3.00	3.00	100.00%	
		预算编制准确性		3.00	2.80	93.33%	
过程 (24分)	资金管理	资金到位率		3.00	3.00	100.00%	
		预算执行率		3.00	2.98	99.38%	
		资金使用合规性		6.00	6.00	100.00%	
	组织实施	管理制度健全性		6.00	5.80	96.67%	
		制度执行有效性	政府采购规范性		2.00	2.00	100.00%
			质量管理有效性		2.00	1.00	50.00%
合同执行有效性			2.00	1.00	50.00%		
产出 (30分)	产出数量 (19分)	朱宏路绿化景观提升改造工程完成量	改造提升绿化用地	3.00	2.55	85.00%	
			栽植乔木	3.00	2.55	85.00%	
			栽植地被植物	3.00	2.55	85.00%	
		北二环绿化景观提升改造工程完成量	绿化改造提升面积	2.00	2.00	100.00%	
			栽植乔木	2.00	2.00	100.00%	
			种植草皮及地被	2.00	2.00	100.00%	
	建材北路道路绿化工程完成量	新增绿地面积	2.00	1.30	65.00%		
		栽植乔木	2.00	2.00	100.00%		
	产出质量	项目验收合格率		2.00	0.00	0.00%	
	产出时效	工程完成及时率		2.00	0.00	0.00%	
产出成本	成本节约率		7.00	7.00	100.00%		
效益 (30分)	社会效益	改善周边居民生态环境		8.00	8.00	100.00%	
	生态效益	城市绿化面积		8.00	7.80	97.50%	
	可持续影	城市园林绿化速		7.00	7.00	100.00%	

西安市城市管理和综合执法局朱宏路绿化景观提升改造等 3 个项目绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	得分	得分率
	响	度				
	满意度	受益人口满意度		7.00	6.80	97.14%
合计				100.00	90.73	90.73%

附件 2:

2021 年度朱宏路绿化景观提升改造工程等 3 个项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则
决策 (16分)	项目立项	立项依据充分性		2	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项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ③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； ④项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	每一个要素为指标分值的 25%；根据各要素的符合程度，按照“优秀”“良好”“一般”“较差”四档打分，分别得 100%-90%、89%-80%、79%-60%、59%以下的分数。
		立项程序规范性		2	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。	要素①和②为指标分值的 30%，要素③为指标分值的 40%；根据各要素的符合程度，按照“优秀”“良好”“一般”“较差”四档打分，分别得 100%-90%、89%-80%、79%-60%、59%以下的分数。
	绩效目标合理性		3	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	评价要点： 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；	每一个要素为指标分值的 25%；根据各要素的符合程度，按照“优秀”“良好”“一般”“较差”四档打分别得 100%-90%、89%-80%、79%-60%、59%	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则
					核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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。	以下的分数。
		绩效指标明确性		3	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是否与项目目标计划数、历史完成数相对应。	要素①和②为指标分值的30%，要素③为指标分值的40%；根据各要素的符合程度，按照“优秀”“良好”“一般”“较差”四档打分，分别得100%-90%、89%-80%、79%-60%、59%以下的分数。
	资金投入	预算编制科学性		3	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。	每一个要素为指标分值的25%；根据各要素的符合程度，按照“优秀”“良好”“一般”“较差”四档打分，分别得100%-90%、89%-80%、79%-60%、59%以下的分数。
		预算编制准确性		3	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； 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。	每一个要素为指标分值的50%；根据各要素的符合程度，按照“优秀”“良好”“一般”“较差”四档打分，分别得100%-90%、89%-80%、79%-60%、59%以下的分数。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则
过程 (24分)	资金管理	资金到位率		3	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。	资金到位率为100%,本指标得满分;资金到位率距100%上下幅度25%以内,每偏离1%扣2%权重分;幅度超出25%的,不得分。
		预算执行率		3	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。	预算执行率距100%上下幅度25%以内,每偏离1%扣2%权重分;幅度超出25%的,不得分。
		资金使用合规性		6	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办法的规定; 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。	要素①-④分别为指标分值的25%;根据各要素的符合程度,按照“优秀”“良好”“一般”“较差”四档打分,分别得100%-90%、89%-80%、79%-60%、59%以下的分数
	组织实施	管理制度健全性		6	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	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	每一个要素为指标分值的50%;根据各要素的符合程度,按照“优秀”“良好”“一般”“较差”四档打分,分别得100%-90%、89%-80%、79%-60%、59%

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则
					业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	规、完整。	以下的分数。
		制度执行有效性	政府采购规范性	2	项目单位政府招投标及政府采购工作的规范性。	评价要点： 项目单位政府招投标及政府采购工作的规范性。	项目实施过程中在招投标及政府采购方面，是否存在不规范的操作。发现1项不规范操作则扣0.5分，扣完为止。若存在违法违规现象的，则本指标不得分。
	质量管理有效性		2	项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准； ②是否采取或制定了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段；	每一个要素为指标分值的50%；根据各要素的符合程度，按照“优秀”“良好”“一般”“较差”四档打分，分别得100%-90%、89%-80%、79%-60%、59%以下的分数。	
	合同执行有效性		2	项目实施是否符合服务合同管理规定，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在项目合同制管理工作中，是否存在不规范的操作；	每一个要素为指标分值的50%；根据各要素的符合程度，按照“优秀”“良好”“一般”“较差”四档打分，分别得100%-90%、89%-80%、79%-60%、59%以下的分数。	
产出 (30分)	产出数量 (19分)	朱宏路绿化景观提升改造工程完成量	改造提升绿化用地	3	≥45.4万平方米		实际产出完成数量达到或超过项目计划产出数量的按该项满分计算。实际产出未完成的每项得分=实际产出完成数量/项目计划产出数量*每项权重分。
			栽植乔木	3	≥7730株		
			栽植地被植物	3	≥26万平方米		

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则	
		北二环绿化景观提升改造工程完成量	绿化改造提升面积	2	34 万平方米			
			栽植乔木	2	2400 株			
			种植草皮及地被	2	23 万平方米			
		建材北路道路绿化工程完成量	新增绿地面积	2	7.73 万平方米			
	栽植乔木		2	3098 株				
	产出质量	项目验收合格率			2	100%	<p>项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。工程质量达标率=质量达标项目数/总工程数×100%</p> <p>质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。</p> <p>质量达标项目数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位</p>	得分=指标分值*工程质量达标率

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则
						设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	
	产出时效	工程完成及时率		2	100%	项目建设任务按计划批复规定时间完成情况。 完成及时率=实际按时完成项目数/总工程数 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	能够及时完成得满分，完成不及时酌情扣分
	产出成本	成本节约率		7	95%	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。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，一般以项目预算为参考。	成本节约率在 0-5%之间，满分。其余情况均不得分。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则
效益 (30分)	社会效益	改善周边居民生态环境		8	效果显著		完成指标值得满分，否则酌情扣分。
	生态效益	城市绿化面积		8	增加		根据指标说明判断绿化提升改造项目实施对城市基础设施建设产生的生态效益，酌情得分
	可持续影响	城市园林绿化速度		7	加快	反映开展此项目对于项目实施地周边产生的长期、可持续影响；	根据指标说明判断项目实施的可持续影响，酌情得分；根据各要素的符合程度，按照“优秀”“良好”“一般”“较差”四档打分，分别得 100%-90%、89%-80%、79%-60%、59%以下的分数。
	满意度	受益群众满意度		7	反映项目服务对象满意度。	反映受益群众对朱宏路绿化景观提升改造工程等 3 个项目各项工作开展满意度。	得分=指标分值*满意度

附件 2:

2021 年街景布置常规性摆花项目 绩效评价报告

项目名称：2021 年街景布置常规性摆花项目

主管单位：西安市城市管理和综合执法局

委托单位：西安市城市管理和综合执法局

评价机构：陕西正德信会计师事务所有限责任公司

二〇二二年十一月

目 录

一、基本情况.....	2
(一) 项目概况.....	2
(二) 项目绩效目标.....	4
二、绩效评价工作开展情况.....	5
(一) 绩效评价对象和范围.....	5
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和评价标准.....	5
(三) 评价依据.....	8
(四) 绩效评价工作过程.....	8
三、评价结论.....	10
四、绩效评价指标分析.....	10
(一) 项目决策.....	10
(二) 项目过程.....	13
(三) 项目产出.....	16
(四) 项目效益.....	18
五、存在的问题.....	20
六、相关建议.....	20
七、其他需要说明事项.....	21
附件 1 2021 年街景布置常规性摆花项目”绩效评价得分表.....	23
附件 2 2021 年街景布置常规性摆花项目”绩效评价指标体系.....	24

摘要

为了营造节假日及全运会喜庆活动氛围，美化市容环境，改善景观效果，让游客和市民感受西安的优美环境，西安市城市管理和综合执法局决定实施 2021 年街景布置常规性摆花项目，在钟鼓楼广场、新城广场、省图书馆等多个节点进行花卉摆放，以达到美化、绿化城市，增添节日氛围以及改善景观环境，增强城市多样化。

根据西安市住房和城乡建设局《关于 2021 年街景布置资金计划有关事宜的函》（市建函〔2021〕247 号）文件，计划下达资金 2,200 万元，用于 2021 年街景布置常规性摆花项目。截止 2021 年底，实际到位资金 2,200.00 万元。

本次绩效评价按照决策、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径，从项目立项审批、项目管理、资金使用、组织实施、项目产出、项目经济效益、社会效益等方面对项目进行客观分析。围绕项目决策、项目过程、项目产出、项目绩效四大指标体系进行综合评分。

经综合评价，西安市城市管理和综合执法局“2021 年街景布置常规性摆花项目”绩效评分最终结果为 96 分，其绩效评级为“优”。

2021 年街景布置常规性摆花项目实施效果总体良好，但评价中也发现了部分绩效指标编制不够合理、绩效目标不清晰等问题。针对这些问题，评价小组给出了相应建议。

2021 年街景布置常规性摆花项目 专项资金绩效评价报告

根据《西安市财政项目支出绩效评价管理办法》（市财发〔2020〕56号）等有关文件的要求，西安市城市管理和综合执法局委托陕西正德信会计师事务所有限责任公司（以下简称“评价机构”）对“2021 年街景布置常规性摆花项目”（以下简称“本项目”）进行绩效评价。评价机构根据修改完善后的工作方案开展本次评价，经过合规性检查、数据采集、访谈、社会调查等必要的评价程序，采用绩效分析和统计方法，在梳理、分析评价数据资料的基础上，形成本评价报告。现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

为了营造节假日及全运会喜庆活动氛围，美化市容环境，改善景观效果，让游客和市民感受西安的优美环境，西安市住房和城乡建设局决定实施 2021 年街景布置常规性摆花项目，在钟鼓楼广场、新城广场、省图书馆等多个节点进行花卉摆放，以达到美化、绿化城市，增添节日氛围，改善景观环境，增强城市多样化。

2.项目实施主体

本项目实施主体为西安市城市管理和综合执法局，其中

一标段施工单位为北京市花木有限公司，二标段施工单位为西安市园林绿化有限公司。

3.项目实施内容及投资

(1) 一标段工程。在西安市区内进行常规性街景摆花，时间为一年内节日期间、十四运期间和日常时令花卉的多次摆放和养护，施工地点位于西安市南大街、北大街、市委、市政府、人大、政协钟楼内盘全年摆放及烈士陵园摆放。一标段工程造价金额为 1,337.43 万元

(2) 二标段工程。在西安市区内进行常规性街景摆花，时间为一年内节日期间、十四运期间和日常时令花卉的多次摆放和养护，施工地点位于西安市钟鼓楼广场、玉祥门、新城广场、省图书馆、未央路、环城南路摆放。二标段工程造价金额为 656.51 万元。

4.项目实施情况

截至 2021 年底，一标段工程已按照合同内容在西安市区内进行常规性街景摆花，完成各节假日、十四运期间和日常时令花卉的多次摆放和养护，地点位于西安市南大街、北大街、市委、市政府、人大、政协钟楼内盘全年摆放及烈士陵园；二标段工程已按照合同内容在西安市区内进行常规性街景摆花，完成各节日期间、十四运期间和日常时令花卉的多次摆放和养护，地点位于西安市钟鼓楼广场、玉祥门、新城广场、省图书馆、未央路、环城南路摆放。

5.资金投入和使用情况

2021年街景布置常规性摆花项目”年初预算批复资金总额2,200.00万元，截至2021年底，共执行674.33万元，预算执行率30.65%。因项目周期为2021年9月16日-2022年9月15日，2021年预算执行率符合项目完工进度及支付进度。

“2021年街景摆花项目”付款明细表

单位：万元

序号	支付对方名称	用途	金额
1	北京市花木有限公司	一标段工程款	441.35
2	西安市园林绿化有限公司	二标段工程款	216.65
3	西安巨匠造园工程设计有限公司	设计费	7.63
4	凌辉建设工程咨询有限公司	监理费	8.70
合计			674.33

（二）项目绩效目标

评价小组通过对项目情况进行分析，经与西安市城市管理和综合执法局充分沟通后，对西安市城市管理和综合执法局2021年街景布置常规性摆花项目开展绩效评价工作，并将项目绩效评价指标统一调整如下：根据项目相关性、重要性、可比性、经济性、系统性原则，结合财政支出项目绩效评价的相关要求设立相应的指标，并分配相应的权重（分值）。项目评价指标拟设置一级指标4个、二级指标13个、三级指标21个。

（1）决策类指标

分为项目立项、绩效目标、资金投入3个二级指标。项目立项指标包括2个三级指标：项目立项规范性、立项程序规范性。

绩效目标指标包括 2 个三级指标：绩效目标合理性、绩效目标明确性。资金投入指标包括 1 个三级指标：预算编制科学性。

（2）过程类指标

分为资金管理和组织实施 2 个二级指标。资金管理指标包括 3 个三级指标：资金到位率、预算执行率、资金使用合规性。组织实施指标包括 2 个三级指标：管理制度健全性、制度执行有效性。

（3）产出类指标

分为产出数量、产出质量、产出时效、产出成本 4 个二级指标。具体细分为 7 个三级指标：第一标段摆花地点数量、第一标段摆花花卉种类、第二标段摆花地点数量、第二标段摆花花卉种类、花卉成活率、完成及时率、成本控制率。

（4）效果类指标

分为项目效益 1 个二级指标。具体细分为 4 个三级指标：社会效益、生态效益、可持续影响、社会公众满意度。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价对象和范围

本次绩效评价对象是“2021 年街景布置常规性摆花项目”，涉及资金 2,200.00 万元。本次评价主要以本项目内容为基础，动态地对项目决策、过程、产出、效益四个方面进行绩效评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和评价标准

1.绩效评价原则

评价组开展本次绩效评价遵循以下基本原则：

（1）相关性原则。绩效评价指标与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则。优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则。对同类评价对象设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

（4）系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，定量指标量化，定性指标可衡量，系统反映财政支出所产生的社会效益、生态效益和可持续影响等。

（5）经济性原则。通俗易懂、简便易行，数据的获得考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

（6）独立评价原则。以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出评价结论。

（7）回避原则。评价工作人员和评价专家与项目承担单位无任何利害关系，以确保评价结论的客观公正。

（8）保密原则。评价工作人员和评价专家，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

2.评价指标体系

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）（以下简称“财预10号文”）的相关要求，结合本项目实际情况，本项目绩效考核指标主要包括项目决策情况、项目管理情况、项目产出情况及项目效益情况等四方面内容，具体指标体系详见附件1。

3.评价方法

（1）资料收集与调查：项目绩效评价坚持简便有效的原则，结合项目情况，采用文案调查法、实地调查法、访谈法等方法进行项目调研及基础资料收集。

（2）客观数据统计：通过项目单位提供的相关资料，可对项目的实际实施情况进行客观统计和分析，包括项目的开工时间、竣工时间、项目建设进度、项目资本金及债券资金的投入及使用情况等。

（3）主观情况分析：对于无法通过数据统计的评价内容，主要依据评价对象的实际情况，对评价对象的性质、优劣等做出判断。本次绩效评价中，对于项目单位的管理、社会效益、经济效益等情况将主要凭借评价人员的经验进行主观分析。

（4）现场实地考察：项目绩效评价过程中，评价人员将进入项目现场，对项目的现场建设、设备安装情况等方面进行实地评价。

4.评价标准

根据财预〔2020〕10号文件相关要求，绩效评价结果采取

评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。根据获取的项目实际数据严格按照评价体系及标准进行综合评定等级，绩效评分等级分为“优、良、中、差”四个等级，具体为：90（含）—100分为优、80（含）—90分为良、70（含）—80分为中、70分以下为差。

（三）评价依据

（1）《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；

（2）《中共陕西省委、陕西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（陕发〔2019〕3号）；

（3）《西安市财政项目支出绩效评价管理办法》（市财发〔2020〕56号）；

（4）《西安市财政局关于进一步加强预算绩效管理工作的通知》（市财函〔2021〕955号）；

（5）财政部门下达的预算资金指标、批复的项目绩效目标；

（6）项目相关的申报、审核、拨款、实施等相关资料；项目执行有关的财务会计资料；部门、单位按照绩效评价工作要求提供的相关资料，包括项目申报书、项目自评报告、数据统计汇总表等；

（7）其他相关依据。

（四）绩效评价工作过程

项目组严格按照工作方案中确定的评价思路，通过研读相关

文件资料,广泛收集项目资料并分析项目情况,通过对资料分析、研究、总结,运用对比法、逻辑分析法对指标体系评分,得出项目取得的成绩,指出项目存在的问题,提出相关建议。

1.根据工作方案进行分析策划

首先根据西安市城市管理和综合执法局提出的相关要求,重点对绩效评价各项指标进行分析与设计,确定绩效评价指标体系。

2.资料收集

①项目单位各项管理制度文件

收集项目单位制定的有关项目立项、招标(采购)、质量、档案管理、财务管理等各项管理制度文件,用以评价项目管理制度的健全性与有效性。

②项目建设实施各项资料

收集项目实施各项资料,包括上报的预算文件、招标(采购)各项文件、合同文件、验收文件等,用以评价项目管理制度执行。

评价组人员收集了相关法律法规依据,确定项目各个流程中不合理地方并最终与被评价单位达成一致意见。

3.分析研究

按照制定的绩效评价指标体系,根据收集的文献资料,对各项绩效评价指标进行分析与评价。

4.归纳总结

在充分调研、分析的基础上,对项目取得的成效与经验、项

目存在的问题进行归纳总结，并提出相关建议。

5.形成报告

在资料收集、访谈、问卷调查、分析研究、归纳总结的基础上，编制报告初稿，并按照委托方的意见对报告进行修改，形成绩效评价最终报告。

三、评价结论

本次绩效评价按照决策、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径，从项目立项审批、项目管理、资金使用、组织实施、项目产出、项目经济效益、社会效益等方面对项目进行客观分析。围绕项目决策、项目过程、项目产出、项目绩效四大指标体系进行综合评分。

经综合评价，西安市城市管理和综合执法局“2021年街景布置常规性摆花项目”绩效评分最终结果为96分，其绩效评级为“优”。各指标具体评分情况见下表。

“2021年街景布置常规性摆花项目”绩效指标得分表

一级指标	指标分值	得分	得分率
决策	20.00	16.00	80.00%
过程	25.00	25.00	100.00%
产出	35.00	35.00	100.00%
效益	20.00	20.00	100.00%
合计	100.00	96.00	96.00%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策

项目决策从“项目立项”、“绩效目标”和“资金投入”三方面对

项目进行评价，分值共计 20 分。经综合评价，项目决策实际得分 16.分，得分率为 80%。具体指标得分情况如下表：

表 4-1 项目决策类指标评价得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率	
项目决策	项目立项	立项依据充分性	4.00	4.00	100.00%	
		立项程序规范性	4.00	4.00	100.00%	
	绩效目标	绩效目标合理性	4.00	2.00	50.00%	
		绩效指标明确性	4.00	2.00	50.00%	
	资金投入	预算编制科学性	4.00	4.00	100.00%	
		资金分配合理性	4.00	4.00	100.00%	
	合计			20.00	18.00	90.00%

1.项目立项

项目立项主要从立项决策依据和立项程序规范情况两个方面进行评价，设置“立项依据充分性”和“立项程序规范性”2个三级指标，分值共计 8 分，得分 8 分，得分率 100.00%。

(1) 项目立项依据充分性

根据《城市规划编制办法》实施细则、《城市市容环境卫生管理条例》、《西安市城市总体规划》，以及西安市住房和城乡建设局城建项目资金计划批复的函，进行该项目的立项。评价工作组通过查阅相关立项资料，认为项目单位立项依据充分，与法律法规、国民经济发展规划和政策相适应，符合项目单位的职责范围，属于公共财政支出的范围。

根据评分细则，该指标分值 4.00 分，得 4.00 分，得分 100.00%。

（2）立项程序规范性

项目按照规定的程序申请设立，在立项前经过了必要研究、集体决策，形成预算初稿并同步编制绩效目标后，经审议通过后提交财政部门，在项目立项中，所提交的文件、材料符合相关要求，项目立项按规定的程序申请设立，材料符合相关要求。

根据评分细则，该指标分值 4.00 分，得 4.00 分，得分率 100.00%。

2.绩效目标

绩效目标从绩效目标设置与项目实施内容的相符情况和细化程度两个方面评价，设置“绩效目标合理性”和“绩效指标明确性”2 个三级指标，分值共计 8.00 分，得分 4.00 分，得分率 50.00%。

（1）绩效目标合理性

根据城管局填报的项目支出绩效目标申报表，项目设置了较为完善的绩效目标。但总体目标与阶段性年度目标内容一致，与《中央部门预算绩效目标管理办法》（财预〔2015〕88 号）中“总体目标应描述利用该项目全部预算资金在一定期限内预期达到的总体产出和效果、年度目标应概括描述项目在本年度内预期达到的产出和效果”等要求不符，未体现逐年深化的预期效果。

根据评分细则，该指标分值 4.00 分，得 2.00 分，得分率 50.00%。

（2）绩效指标明确性

根据城管局填报的绩效目标申报表，产出指标方面设置了完成数量指标、项目验收合格率、项目完成及时率等指标。总体上，将项目绩效指标细化分解为具体的指标，部分指标值未进行量化，指标考核力度不强。

根据评分细则，该指标分值 4.00 分，得 2.00 分，得分率 50.00%。

3.资金投入

“资金投入”主要从预算编制的科学性、合理性进行评价，设置“预算编制科学性”1 个三级指标，分值共计 4 分，得分 4 分，得分率 100.00%。

（1）预算编制科学性

项目预算编制按照历史等标准测算，预算资金总量总体基本与本年项目内容匹配，预算确定的项目投资额与实际工作任务基本一致，预算编制较为科学。

根据评分细则，该指标分值 4.00 分，得 4.00 分，得分率 100.00%。

（二）项目过程

项目过程情况由“资金管理”和“组织实施”2 个二级指标组成，分值共计 25 分。经综合评价，项目过程实际得分 25 分，得分率 100%。具体指标得分情况如下表：

表 4-2 项目过程类指标评价得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
项目过程	资金管理	资金到位率	5.00	5.00	100.00%
		预算执行率	5.00	5.00	100.00%
		资金使用合规性	5.00	5.00	100.00%
	组织实施	管理制度健全性	5.00	5.00	100.00%
		制度执行有效性	5.00	5.00	100.00%
	合计			25.00	25.00

1.资金管理

“资金管理”主要从资金到位情况、预算执行情况以及资金使用的合法合规情况三个方面进行评价，设置“资金到位率”、“预算执行率”、“资金使用合规性”3个三级指标，分值共计15分，得分15分，得分率100%。

（1）资金到位率

经检查相关资料，本项目2021年预算批复资金2,200.00万元，实际到位2,200.00万元。

根据评分细则，该指标分值5.00分，得5.00分，得分率100.00%。

（2）预算执行率

经查看项目实施部门相关明细账等资料，本项目实际到位2,200.00万元，2021年实际支出674.33万元，预算执行率为30.65%，因项目周期为2021年9月16日-2022年9月15日，2021年预算执行率符合项目完工进度及支付进度。

根据评分细则，该指标分值5.00分，得5.00分，得分率5.00%。

（3）资金使用合规性

2021年街景布置常规性摆花项目的资金使用符合国家财经法规、财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；评价组抽查了西安市城管局财务凭证，检查部分资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；符合部门预算批复的用途；会计信息完整、真实，附件完善；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

根据评分细则，该指标分值 5.00 分，得 5.00 分，得分率 100.00%。

2.组织实施

“组织实施”主要从管理制度的健全性和执行的有效性两个方面进行评价，设置“管理制度健全性”、“制度执行有效性”2个三级指标，分值共计 10 分，得分 10 分，得分率 100%。

（1）管理制度健全性

财务管理制度方面，项目实施单位建立了较为完善的业务、财务管理制度，坚持先计划后实施、先做事后报账，财务管理制度基本健全，且对项目制定针对性的管理办法和实施方案，以及建立了动态跟踪管理机制。

根据评分细则，该指标分值 5.00 分，得 5.00 分，得分率 100.00%。

（2）制度执行有效性

通过查看施工合同、支出计划、其他财务资料可知，城管局

通过政府采购进行街景布置摆花项目与服务方签订建设工程施工合同；确定凌辉建设工程咨询有限公司为监理公司，按照竣工验收单及合同内容，及时支付工程费，制度执行有效。

根据评分细则，该指标分值 5.00 分，得 5.00 分，得分率 100.00%。

（三）项目产出

项目产出主要由“产出数量”、“产出质量”、“产出时效”和“产出成本”4个二级指标组成，分值共计 35 分，项目产出实际得分 35 分，得分率 100.00%。具体指标得分情况如下表：

表 4-3 项目产出类指标评价得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	得分	得分率
项目产出	产出数量	第一标段摆花地点数量	8 处	5.00	5.00	100.00%
		第一标段摆花花卉种类	≥9 种	5.00	5.00	100.00%
		第二标段摆花地点数量	6 处	5.00	5.00	100.00%
		第二标段摆花花卉种类	≥9 种	5.00	5.00	100.00%
	产出质量	花卉成活率	≥ 100%	5.00	5.00	100.00%
	产出时效	完工及时性	及时	5.00	5.00	100.00%
	产出成本	成本控制	≤ 2200 万元	5.00	5.00	100.00%
	合计				35.00	35.00

1.产出数量

“产出数量”主要从摆花地点数量及花卉种类两个方面进行评价，设置“第一标段摆花地点数量”、“第一标段摆花花卉种类”、“第二标段摆花地点数量”、“第二标段摆花花卉种类”4

个三级指标，分值共计 20.00 分。

截至 2021 年底，一标段工程已按照合同要求在西安市区内进行常规性街景摆花，完成了西安市南大街、北大街、市委、市政府、人大、政协钟楼内盘及烈士陵园 8 处街景摆花，花卉种类也达到合同要求，摆放种类未少于 9 种；二标段工程已按照合同要求在西安市区内进行常规性街景摆花，完成了在钟鼓楼广场、玉祥门、新城广场、省图书馆、未央路、环城南路 6 处街景摆放，花卉种类也达到合同要求，摆放种类未少于 9 种。

根据评分细则，该指标分值 5.00 分，得 5.00 分，得分率 100.00%。

2.产出质量

“产出质量”主要从花卉成活率情况进行评价，设置“花卉成活率”指标，分值 5.00 分。

根据城管局提供的竣工验收单，本项目已经验收完成的街景摆花工程，设计规范，工程整洁平整，花卉成活率达到 100%，符合《园林绿化工程施工及验收规范 CJJ82-2012》验收规范合格标准。

根据评分细则，该指标分值 5.00 分，得 5.00 分，得分率 100.00%。

3.产出时效

“产出时效”主要从工程按计划完成时效情况进行评价，

设置“工作完成执行率”三级指标，分值 5.00 分。

根据城管局提供的竣工验收单，施工单位按时完成每月的街景常规性的摆花及养护工作，且在“五一”、“十一”等重大节日到来之前均顺利完成了在南大街、北大街、钟鼓楼广场等城市主要景点的摆花造景任务。

根据评分细则，该指标分值 5.00 分，得 5.00 分，得分率 100.00%。

4.产出成本

“产出成本”主要从成本控制情况进行评价，设置“成本控制”1 个三级指标，分值 5.00 分。

根据西安市住房和城乡建设局《关于 2021 年街景布置项目资金计划有关事宜的函》（市建函〔2012〕247 号）文件，工作总费用控制在 2,200.00 万元。根据签订的施工合同，合同金额共计 1,993.94 万元，其中一标段合同金额 1,337.43 万元、二标段合同金额 656.51 万元，预计总费用不会超过 2,200.00 万元。

根据评分细则，该指标分值 5.00 分，得 5.00 分，得分率 0.00%。

（四）项目效益

项目效益包括项目所产生的社会效益、生态效益、可持续影响和社会公众满意度，由“社会效益”、“生态效益”、“可持续影响”和“满意度指标”4 个二级指标构成。该指标分值共

计 20.00 分实际得分 20.00 分，得分率 100.00%，具体指标得分情况如下表：

表 4-4 项目效益类指标评价得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
项目效益	社会效益	改善城市环境、提升居民生活幸福指数	5.00	5.00	100.00%
	生态效益	优化生态环境	5.00	5.00	100.00%
	可持续影响	城市知名度提升	5.00	5.00	100.00%
	满意度指标	社会公众满意度	5.00	5.00	100.00%
	合计			20.00	20.00

1.社会效益

街景摆花重点在于烘托节日气氛，符合西安市建设规划的要求，提升了西安城市品质、改善了居民生活环境，对提升居民生活幸福指数具有重要的作用和意义。

根据评分细则，该指标分值 5.00 分，得 5.00 分，得分率 100.00%。

2.生态效益

对街道进行布置摆花，增加了城市的绿化面积，城市绿化在空气的净化以及对烟尘、粉尘的阻挡和过滤有吸附作用，同时可以利用光合作用吸收二氧化碳释放氧气让人类赖以生存。而且城市的绿化美化也可利用水生植物及沼生植物根系的吸收有害物质的能力来达到净化城市污水和净化土壤的作用，有效改善了当地的生态环境。

根据评分细则，该指标分值 5.00 分，得 5.00 分，得分

率 100.00%。

3.可持续影响

项目的实施对摆花地点起到了美化、绿化城市，改善景观环境的作用，增加了城市绿地多样化，建设生态环境，对提升西安市城市形象具有积极影响。

根据评分细则，该指标分值 5.00 分，得 5.00 分，得分率 100.00%。

4.满意度指标

经对西安市民走访及问卷调查，市民对西安市街景布置及造景满意度较高。

根据评分细则，该指标分值 5.00 分，得 5.00 分，得分率 100.00%。

五、存在的问题

项目绩效目标不明确、指标不清晰，预算管理有待加强

项目预算申报未根据项目具体实施内容进行合理细化，项目单位虽根据预算绩效管理要求编制了绩效目标申报表，但未根据项目绩效目标将项目绩效目标细化分解为长期目标及年度目标，部分绩效指标未进行细化及量化，预算管理有待加强。

六、相关建议

完善预算编制与绩效指标设置，加强预算绩效管理

建议项目单位在以后年度开展此类项目的实施时，应明

确项目实施的主要内容，结合实施内容进行预算编制，加强预算管理科学性。在绩效目标设置方面，应结合项目实施内容及预算构成进行产出、效果及影响力方面的指标设置，结合项目实施绩效目标设置明确的目标值，保证绩效指标与预算资金相匹配，以便后续项目的跟踪及评价工作，建立“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价”的全过程预算绩效管理机制，实现预算绩效管理与预算编制、执行、监督有机结合。

七、其他需要说明事项

本次评价所收集数据的真实性是基于项目单位提供的资料具有真实性和可靠性，数据统计和分析工作是在假设所有信息都是在项目实施过程中实际发生的基础上进行的。

附件：

- 附件 1. “2021年街景布置常规性摆花项目”绩效评价得分表；
- 附件 2. “2021年街景布置常规性摆花项目”绩效评价指标体系；

陕西正德信会计师事务所有限责任公司

2022年11月11日

附件 1

“2021 年街景布置常规性摆花项目”绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	得分	得分率
决策 (20分)	项目立项	立项依据充分性		4.00	4.00	100.00%
		立项程序规范性		4.00	4.00	100.00%
	绩效目标	绩效目标合理性		4.00	2.00	50.00%
		绩效指标明确性		4.00	2.00	50.00%
	资金投入	预算编制科学性		4.00	4.00	100.00%
过程 (25分)	资金管理	资金到位率		5.00	5.00	100.00%
		预算执行率		5.00	5.00	100.00%
		资金使用合规性		5.00	5.00	100.00%
	组织实施	管理制度健全性		5.00	5.00	100.00%
		制度执行有效性		5.00	5.00	100.00%
产出 (35分)	产出数量	第一标段摆花地点数量	8处	5.00	5.00	100.00%
		第一标段摆花花卉种类	≥9种	5.00	5.00	100.00%
		第二标段摆花地点数量	6处	5.00	5.00	100.00%
		第二标段摆花花卉种类	≥9种	5.00	5.00	100.00%
	产出质量	花卉成活率	100%	5.00	5.00	100.00%
	产出时效	完成及时率	按计划进度完成	5.00	5.00	100.00%
	产出成本	成本控制	≤2200万元	5.00	5.00	100.00%
效益 (20分)	社会效益	改善城市环境、提升居民生活幸福指数	明显提升	5.00	5.00	100.00%
	生态效益	改善生态环境	效果显著	5.00	5.00	100.00%
	可持续影响	城市知名度提升	知名度提升	5.00	5.00	100.00%
	满意度指标	社会公众满意度	≥95%	5.00	5.00	100.00%
合计				100.00	96.00	96.00%

附件 2

“2021年街景布置常规性摆花项目”绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	指标解释	指标说明	
决策 (20分)	项目立项	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项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ③项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	发现一处扣一分,扣完为止。
		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。	发现一处扣一分,扣完为止。
	绩效目标	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: 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项目绩效目标是否细分总体目标和年度目标;	缺少一个绩效目标扣1分,扣完为止。
		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	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	要素①和②为指标分值的30%,要素③为指标分值的40%;根据各要素的符合程度,按照“优秀”“良好”“一般”“较差”四档打分,分别得100%-90%、89%、

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	指标解释	指标说明	
					况。	予以体现； ③是否与项目目标计划数、历史完成数相对应。	80%、79%-60%、59%以下的分数。
	资金投入	预算编制科学性		4	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；预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ③预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	发现一处扣一分，扣完为止。
过程 (20分)	资金管理	资金到位率		5	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。	资金到位率为 100%，本指标得满分；资金到位率距 100%上下幅度 25%以内，每偏离 1%扣 2%权重分；幅度超出 25%的，不得分。
		预算执行率		5	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。	预算执行率为 95%(含)-100%，本指标得满分；预算执行率距 100%上下幅度 25%以内，每偏离 1%扣 2%权重分；幅度超出 25%的，不得分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	指标解释	指标说明	
	组织实施	资金使用合规性		5	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办法的规定; 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。	发现一处资金使用不合规扣一分,扣完为止。
		管理制度健全性		5	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已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②业务管理制度合法、合规、完整并得到及时修订。 ③针对专项资金是否制定相应的监管制度。	不满足指标说明其中一项 1/3 分值,扣完为止。
		制度执行有效性		5	项目单位政府招投标及政府采购工作的规范性。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关规定; ②各项制度是否执行到位;项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目合同书、验收报告等资料是否齐全并及时归档;	发现一处扣 2 分,扣完为止。
产出 (35分)	产出数量	第一标段摆花地点数量	8处	5		完成数量是否完成年度计划及目标;	指标得分=实际完成数量/项目实施方案或合同计划完成数量*指标分值,本项最高分值为指标总分值

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	指标解释	指标说明	
		第一标段摆花花卉种类	≥9种	5		完成数量是否完成年度计划目标	指标得分=实际完成数量/项目实施方案或合同计划完成数量*指标分值,本项最高分值为指标总分值
		第二标段摆花地点数量	6处	5		完成数量是否完成年度计划目标	指标得分=实际完成数量/项目实施方案或合同计划完成数量*指标分值,本项最高分值为指标总分值
		第二标段摆花花卉种类	≥9种	5		完成数量是否完成年度计划目标	得分=要素分值*计划完成率;当计划数量与绩效目标值不一致时,孰高为考核标准;当计划完成率超过100%时,该要素得满分,绩效目标设置不合理,适当扣分
	产出质量	花卉成活率	100%	5	涉及项目完成的质量验收合格率100%。	考察项目验收是否合格。	得分=指标分值*验收合格率。
	产出时效	完成及时率	按计划完成	5	按计划完成	考察项目是否按计划进度完成工作任务。	得分=指标分值*完成及时率。
	产出成本	成本控制	≤2200万元	5	完成项目计划工作目标的实际支出控制情况。	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。	根据实际情况得分

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	指标解释	指标说明	
效益 (20分)	社会效益	改善城市环境、提升居民生活幸福指数	明显提升	5	项目实施对改善城市环境、提升居民生活幸福指数的直接或间接影响情况。	反映项目实施对社会发展带来的直接或间接影响情况。	按照实际情况进行得分。
	生态效益	生态质量	提升	5	用以反映和考核项目增加城市绿地面积情况。	反映项目实施对生态效益带来的直接或间接影响情况。	按照实际情况进行得分。
	可持续影响	城市知名度提升	知名度提升	5	项目实施是否提升当地知名度	反映项目实施对社会发展带来的可持续发展影响。	按照实际情况进行得分。
	满意度指标	社会公众满意度	≥95%	5	社会公众对项目的满意程度	采取随机走访及抽样调查方式对项目工作满意度	得分等于指标分值*满意度。

附件 3:

西安市餐厨垃圾资源化利用和无害化处理 项目（一期）餐厨垃圾处置补贴项目 绩效评价报告

项目名称: 西安市餐厨垃圾资源化利用和无害化处理项目(一期)
餐厨垃圾处置补贴

主管单位: 西安市城市管理和综合执法局

委托单位: 西安市城市管理和综合执法局

评价机构: 陕西正德信会计师事务所有限责任公司

二〇二二年十一月

目 录

一、基本情况.....	2
(一) 项目概况.....	2
(二) 项目绩效目标.....	3
二、绩效评价工作开展情况.....	4
(一) 绩效评价对象和范围.....	4
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和评价标准.....	5
(三) 评价依据.....	7
(四) 绩效评价工作过程.....	7
三、评价结论.....	9
四、绩效评价指标分析.....	9
(一) 项目决策.....	9
(二) 项目过程.....	12
(三) 项目产出.....	15
(四) 项目效益.....	17
五、存在的问题.....	19
六、相关建议.....	19
七、其他需要说明事项.....	20
附件 1.....	21
“2021 年西安市餐厨垃圾处置补贴项目”绩效评价得分表..	21

附件 2.....22

“2021 年西安市餐厨垃圾处置补贴项目”绩效评价指标体系 22

摘要

根据国家发展改革委、住房和城乡建设部联合发布的《“十四五”城镇生活垃圾分类和处理设施发展规划》，在湿垃圾处理方面，仍存在“分类收运设施存在突出短板”、“厨余垃圾分类和处理渠道不畅”等问题；《规划》提出到2025年底，全国生活垃圾分类收运能力达到70万吨/日左右，基本满足地级及以上城市生活垃圾分类收集、分类转运、分类处理需求，随着垃圾分类的深入推进，将产生更多的餐厨垃圾处理需求。为切实推进西安生活垃圾终端处理设施建设和运营，加强生活垃圾终端处理设施区域的生态环境保护、修复和重建，西安市人民政府与2021年7月15日制定了《西安市生活垃圾终端处理设施区域生态补偿暂行办法》（市政办发〔2021〕31号）文件以及西安市财政局2018年下发的《关于西安市餐厨垃圾资源化利用和无害化处理项目（一期）工艺变更后政府补贴单价的意见》，对西安市餐厨垃圾资源化利用和无害化处理（一期）项目政府补贴单价从280/吨调整为274/吨。

根据西安市住房和城乡建设局、西安市财政局《关于二次调整市城管局部分项目资金的通知》（市建发〔2021〕200号）文件，本项目2021年度预算资金总额为1,378.48万元，项目到位资金1,378.48万元，专项用于西安市餐厨垃圾处理补贴项目。

本次绩效评价按照决策、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径，从项目立项审批、项目管理、资金使用、组织实施、项目产出、项目经济效益、社会效益等方面对项目进行客观分析。围绕项目决策、项目过程、项目产出、项目绩效四大指标体系进行综合评分。

经综合评价，西安市城管局“西安市餐厨垃圾处置补贴”项目绩效评分最终结果为**96.00**分，其绩效评级为“优”。

2021年餐厨垃圾处置补贴项目实施效果总体良好，但评价中也发现了部分绩效指标编制不够合理、绩效目标不明确等问题。针对这些问题，评价小组给出了相应建议。

2021年西安市餐厨垃圾处置补贴项目 专项资金绩效评价报告

根据《西安市财政项目支出绩效评价管理办法》（市财发〔2020〕56号）等有关文件的要求，西安市城市管理和综合执法局委托陕西正德信会计师事务所有限责任公司（以下简称“评价机构”）对“西安市餐厨垃圾处置补贴项目”（以下简称“本项目”）进行绩效评价。评价机构根据修改完善后的工作方案开展本次评价，经过合规性检查、数据采集、访谈、社会调查等必要的评价程序，采用绩效分析和统计方法，在梳理、分析评价数据资料的基础上，形成本评价报告。现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

根据国家发展改革委、住房城乡建设部联合发布的《“十四五”城镇生活垃圾分类和处理设施发展规划》，在湿垃圾处理方面，仍存在“分类收运设施存在突出短板”、“厨余垃圾分类和处理渠道不畅”等问题；《规划》提出到2025年底，全国生活垃圾分类收运能力达到70万吨/日左右，基本满足地级及以上城市生活垃圾分类收集、分类转运、分类处理需求，随着垃圾分类的深入推进，将产生更多的餐厨垃圾处理需求。为切实推进西安生活垃圾终端处理设施建设和

运营，加强生活垃圾终端处理设施区域的生态环境保护、修复和重建，西安市人民政府与2021年7月15日制定了《西安市生活垃圾终端处理设施区域生态补偿暂行办法》（市政办发〔2021〕31号）文件以及西安市财政局2018年5月15日下发的《关于西安市餐厨垃圾资源化利用和无害化处理项目（一期）工艺变更后政府补贴单价的意见》，对西安市餐厨垃圾资源化利用和无害化处理（一期）项目政府补贴单价从280/吨调整为274/吨。

2.项目实施主体

本项目实施主体为西安市城市管理和综合执法局（以下简称“城管局”），2015年8月18日城管局以公开招标方式选择江苏维尔利环保科技股份有限公司为餐厨垃圾处置项目的特许经营单位。城管局2016年3月30日与西安维尔利环保科技有限公司签订为期30年的《西安市餐厨垃圾资源化利用和无害化处理项目（一期）特许经营合同》。城管局2021年4月与陕西市政建筑设计研究院有限公司签订为期3年的《西安市餐厨垃圾处理厂第三方监管服务合同》。

3.项目实施内容

（1）特许经营服务范围：西安市主城区内的餐厨垃圾收运及处理。

（2）垃圾处理规模：餐厨垃圾220t/d，其中地沟油20t/d。

（3）补贴标准：每吨补贴价为274元。

4.项目完成情况及资金使用情况

2020年10月30日至2021年6月30日，共计处理餐厨垃圾5.31万吨，每吨补贴单价为274元，应付补贴费用1,453.78万元，绩效考核扣除75.30万元，实际支出1,378.48万元。

（二）项目绩效目标

评价小组通过对项目情况进行分析，经与西安市城市管理和综合执法局充分沟通后，对西安市城市管理和综合执法局2021年西安市餐厨垃圾处置补贴项目开展绩效评价工作，并将项目绩效评价指标统一调整如下：根据项目相关性、重要性、可比性、经济性、系统性原则，结合财政支出项目绩效评价的相关要求设立相应的指标，并分配相应的权重（分值）。项目评价指标拟设置一级指标4个、二级指标13个、三级指标19个。

（1）决策类指标

分为项目立项、绩效目标、资金投入3个二级指标。项目立项指标包括2个三级指标：项目立项规范性、立项程序规范性。绩效目标指标包括2个三级指标：绩效目标合理性、绩效目标明确性。资金投入指标包括1个三级指标：预算编制科学性。

（2）过程类指标

分为资金管理和组织实施2个二级指标。资金管理指标包括3个三级指标：资金到位率、预算执行率、资金使用合规性。组织实施指标包括2个三级指标：管理制度健全性、制度执行有效

性。

（3）产出类指标

分为产出数量、产出质量、产出时效、产出成本 4 个二级指标。具体细分为 5 个三级指标：餐厨垃圾处置量、设废弃油脂处置量、分选后餐厨垃圾不可降解含物杂量、餐厨垃圾收运及时性、成本节约率。

（4）效果类指标

分为项目效益 1 个二级指标。具体细分为 4 个三级指标：社会效益、生态效益、可持续影响、社会公众满意度。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价对象和范围

本次绩效评价对象是“2021年西安市餐厨垃圾处置补贴”，涉及资金 1,378.48 万元。本次评价主要以本项目内容为基础，动态地对项目决策、过程、产出、效益四个方面进行绩效评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和评价标准

1.绩效评价原则

评价组开展本次绩效评价遵循以下基本原则：

（1）相关性原则。绩效评价指标与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则。优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

(3) 可比性原则。对同类评价对象设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

(4) 系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，定量指标量化，定性指标可衡量，系统反映财政支出所产生的社会效益、生态效益和可持续影响等。

(5) 经济性原则。通俗易懂、简便易行，数据的获得考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

(6) 独立评价原则。以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出评价结论。

(7) 回避原则。评价工作人员和评价专家与项目承担单位无任何利害关系，以确保评价结论的客观公正。

(8) 保密原则。评价工作人员和评价专家，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

2.评价指标体系

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）（以下简称“财预10号文”）的相关要求，结合本项目实际情况，本项目绩效考核指标主要包括项目决策情况、项目管理情况、项目产出情况及项目效益情况等四方面内容，具体指标体系详见附件1。

3.评价方法

(1) 资料收集与调查：项目绩效评价坚持简便有效的原

则，结合项目情况，采用文案调查法、实地调查法、访谈法等方法进行项目调研及基础资料收集。

（2）客观数据统计：通过项目单位提供的相关资料，可对项目的实际实施情况进行客观统计和分析。

（3）主观情况分析：对于无法通过数据统计的评价内容，主要依据评价对象的实际情况，对评价对象的性质、优劣等做出判断。本次绩效评价中，对于项目单位的管理、社会效益、经济效益等情况将主要凭借评价人员的经验进行主观分析。

4.评价标准

根据财预〔2020〕10号文件相关要求，绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。根据获取的项目实际数据严格按照评价体系及标准进行综合评定等级，绩效评分等级分为“优、良、中、差”四个等级，具体为：90（含）—100分为优、80（含）—90分为良、70（含）—80分为中、70分以下为差。

（三）评价依据

（1）《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；

（2）《中共陕西省委、陕西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（陕发〔2019〕3号）；

（3）《西安市财政项目支出绩效评价管理办法》（市

财发〔2020〕56号）；

（4）《西安市财政局关于进一步加强预算绩效管理工作的通知》（市财函〔2021〕955号）；

（5）《西安市生活垃圾终端处理设施区域生态补偿暂行办法》（市政办发〔2021〕31号）；

（6）西安市住房和城乡建设局、西安市财政局《关于二次调整市城管局部分项目资金的通知》（市建发〔2021〕200号）；

（7）西安市财政局2018年5月15日下发的《关于西安市餐厨垃圾资源化利用和无害化处理项目（一期）工艺变更后政府补贴单价的意见》；

（8）项目相关的申报、审核、拨款、实施等相关资料；项目执行有关的财务会计资料；部门、单位按照绩效评价工作要求提供的相关资料；

（9）财政部门下达的预算资金指标、批复的项目绩效目标；

（10）特许经营协议；

（11）第三方监管服务合同及第三方监管考核分值汇总报告；

（12）其他相关依据。

（四）绩效评价工作过程

项目组严格按照工作方案中确定的评价思路，通过研读相关文件资料，广泛收集项目资料并分析项目情况，通过对资料分析、

研究、总结，运用对比法、逻辑分析法对指标体系评分，得出项目取得的成绩，指出项目存在的问题，提出相关建议。

1.根据工作方案进行分析策划

首先根据西安市城市管理和综合执法局提出的相关要求，重点对绩效评价各项指标进行分析与设计，确定绩效评价指标体系。

2.资料收集

①项目单位各项管理制度文件

收集项目单位制定的有关项目立项、招标（采购）、质量、档案管理、财务管理等各项管理制度文件，用以评价项目管理制度的健全性与有效性。

②项目建设实施各项资料

收集项目实施各项资料，包括上报的预算文件、招标（采购）各项文件、合同文件、验收文件等，用以评价项目管理制度执行。

评价组人员收集了相关法律法规依据，确定项目各个流程中不合理地方并最终与被评价单位达成一致意见。

3.分析研究

按照制定的绩效评价指标体系，根据收集的文献资料，对各项绩效评价指标进行分析与评价。

4.归纳总结

在充分调研、分析的基础上，对项目取得的成效与经验、项目存在的问题进行归纳总结，并提出相关建议。

5.形成报告

在资料收集、访谈、问卷调查、分析研究、归纳总结的基础上，编制报告初稿，并按照委托方的意见对报告进行修改，形成绩效评价最终报告。

三、评价结论

本次绩效评价按照决策、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径，从项目立项审批、项目管理、资金使用、组织实施、项目产出、项目经济效益、社会效益等方面对项目进行客观分析。围绕项目决策、项目过程、项目产出、项目绩效四大指标体系进行综合评分。

经综合评价，西安市城市管理和综合执法局“西安市餐厨垃圾资源化利用和无害化处理项目（一期）餐厨垃圾处置补贴”项目绩效评分最终结果为**96.00**分，其绩效评级为“优”。各指标具体评分情况见下表。

“2021年西安市餐厨垃圾处置补贴项目”绩效指标得分表

一级指标	指标分值	得分	得分率
决策	20.00	16.00	80.00%
过程	25.00	25.00	100.00%
产出	35.00	35.00	100.00%
效益	25.00	25.00	100.00%
合计	100.00	96.00	96.00%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策

项目决策从“项目立项”、“绩效目标”和“资金投入”三方面对

项目进行评价，分值共计 20 分。经综合评价，项目决策实际得分 18.00 分，得分率为 90.00%。具体指标得分情况如下表：

表 4-1 项目决策类指标评价得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
项目决策	项目立项	立项依据充分性	4	4.00	100.00%
		立项程序规范性	4	4.00	100.00%
	绩效目标	绩效目标合理性	4	2.00	50.00%
		绩效指标明确性	4	2.00	50.00%
	资金投入	预算编制科学性	4	4.00	100.00%
	合计			20	16.00

1.项目立项

项目立项主要从立项决策依据和立项程序规范情况两个方面进行评价，设置“立项依据充分性”和“立项程序规范性”2个三级指标，分值共计 8 分，得分 8 分，得分率 100.00%。

(1) 项目立项依据充分性

根据《中华人民共和国环境保护法》（1989年12月）、《关于加强地沟油整治和餐厨废弃物管理的意见》（国发办〔2010〕36号）及国家发展改革委、住房城乡建设部、环境保护部、农业部联合印发了《关于组织开展城市餐厨垃圾废弃物资源化利用和无害化试点工作的通知》（发改办环资〔2010〕1020号）等文件的要求，进行该项目的立项。评价工作组通过查阅相关立项资料，认为项目单位立项依据充分，与法律法规、国民经济发展规划和政策相适应，符合项目单位的职责范围，属于公共财政支出的范围。

根据评分细则，该指标分值 4.00 分，得 4.00 分，得分率 100.00%。

（2）立项程序规范性

项目按照规定的程序申请设立，在立项前经过了必要研究、集体决策，形成预算初稿并同步编制绩效目标后，经审议通过后提交城建局，在项目立项中，所提交的文件、材料符合相关要求，项目立项按规定的程序申请设立，材料符合相关要求。

根据评分细则，该指标分值 4.00 分，得 4.00 分，得分率 100.00%。

2.绩效目标

绩效目标从绩效目标设置与项目实施内容的相符情况和细化程度两个方面评价，设置“绩效目标合理性”和“绩效指标明确性”2 个三级指标，分值共计 8.00 分，得分 6.00 分，得分率 75.00%。

（1）绩效目标合理性

根据城管局填报的项目支出绩效目标申报表，项目设置了较为完善的绩效目标。但总体目标与阶段性年度目标内容一致，与《中央部门预算绩效目标管理办法》（财预〔2015〕88号）中“总体目标应描述利用该项目全部预算资金在一定期限内预期达到的总体产出和效果、年度目标应概括描述项目在本年度内预期达到的产出和效果”等要求不符，未体现逐年深化的预期效果。

根据评分细则，该指标分值 4.00 分，得 2.00 分，得分率 50.00%。

（2）绩效指标明确性

根据城管局提供的本项目年度自评报告，设置的绩效目标均按照《西安市财政项目支出绩效评价管理办法》的通知（市财发〔2020〕56号）的相关规定细化分解为具体的绩效指标，且绩效目标的设置与年度目标基本相适应，与项目投资额基本匹配，但部分指标并未分解为具体的绩效指标。

根据评分细则，该指标分值 4.00 分，得 2.00 分，得分率 50.00%。

3.资金投入

“资金投入”主要从预算编制一个方面进行评价，设置“预算编制科学性”1个三级指标，分值共计 4 分，得分 4 分，得分率 100.00%。

（1）预算编制科学性

项目预算编制按照历史等标准测算，预算资金总量总体基本与本年项目内容匹配，预算确定的项目投资额与实际工作任务基本一致，预算编制较为科学。

根据评分细则，该指标分值 4.00 分，得 4.00 分，得分率 100.00%。

（二）项目过程

项目过程情况由“资金管理”和“组织实施”2个二级指标

组成，分值共计 25 分。经综合评价，项目过程实际得分 25 分，得分率 100%。具体指标得分情况如下表：

表 4-2 项目过程类指标评价得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
项目过程	资金管理	资金到位率	5	5	100.00%
		预算执行率	5	5	100.00%
		资金使用合规性	5	5	100.00%
	组织实施	管理制度健全性	5	5	100.00%
		制度执行有效性	5	5	100.00%
			合计	25	25

1.资金管理

“资金管理”主要从资金到位情况、预算执行情况以及资金使用的合法合规情况三个方面进行评价，设置“资金到位率”、“预算执行率”、“资金使用合规性”3个三级指标，分值共计 15 分，得分 15 分，得分率 100.00%。

(1) 资金到位率

经检查相关资料，本项目 2021 年预算批复 1,378.48 万元，实际到位 1,378.48 万元。

根据评分细则，该指标分值 5.00 分，得 5.00 分，得分率 100.00%。

(2) 预算执行率

经检查项目实施部门相关明细账等资料，本项目实际到位 1,378.48 万元，实际支出 1,378.48 万元，预算执行率 100.00%。

根据评分细则，该指标分值 5.00 分，得 5.00 分，得分率 100.00%。

（3）资金使用合规性

餐厨垃圾处置补贴费用项目的资金使用符合国家财经法规、财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；评价组抽查了西安市城市管理和综合执法局财务凭证，检查部分资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；符合部门预算批复的用途；会计信息完整、真实，附件完善；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

根据评分细则，该指标分值 5.00 分，得 5.00 分，得分率 100.00%。

2.组织实施

“组织实施”主要从管理制度的健全性和执行的有效性两个方面进行评价，设置“管理制度健全性”、“制度执行有效性”2个三级指标，分值共计 10.00 分，得分 10.00 分，得分率 100.00%。

（1）管理制度健全性

财务管理制度方面，项目实施单位建立了较为完善的业务、财务管理制度，坚持先计划后实施、先做事后报账，财务管理制度基本健全，且对项目制定针对性的管理办法和实施方案，对项目建立动态跟踪管理机制及第三方监管办法。

根据评分细则，该指标分值 5.00 分，得 5.00 分，得分

率 100.00%。

（2）制度执行有效性

制度执行方面，项目实施单位严格按照批复文件对项目资金进行执行，通过查看部分凭证及底稿，未发现违反相关法律法规和项目管理规定与项目支出调整的情况。

根据评分细则，该指标分值 5.00 分，得 5.00 分，得分率 100.00%。

（三）项目产出

项目产出主要由“产出数量”、“产出质量”、“产出时效”和“产出成本”4个二级指标组成，分值共计 30 分，项目产出实际得分 30.00 分，得分率 100.00%。具体指标得分情况如下表：

表 4-3 项目产出类指标评价得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率
项目产出	产出数量	日均餐厨垃圾处置量	≥220 吨	12	12	100.00%
	产出质量	分选后餐厨垃圾不可降解含物杂	符合国家标准	6	6	100.00%
	产出时效	垃圾收运及时性	及时	6	6	100.00%
	产出成本	成本节约率	≥0%	6	6	100.00%
	合计				30	30

1.产出数量

“产出数量”主要从餐厨垃圾处置量进行评价，设置“日军餐厨垃圾处置量”1个三级指标，分值共计 12.00 分。

根据维尔利环保科技有限公司提供的物料平衡表，2020

年10月31日至2021年6月30日，共处理垃圾5.31万吨，日均餐厨垃圾处置量为221吨。

根据评分细则，该指标分值12.00分，得12.00分，得分率100.00%。

2.产出质量

“产出质量”主要从分选后餐厨垃圾不可降解含物杂量情况进行评价，设置“餐厨垃圾不可降解含物杂量”指标，分值6.00分。

城管局根据第三方监管考核报告进行付款，报告显示分餐厨垃圾不可降解含物杂量均符合国家相关标准，根据考核结果报告按时足额支付了处理垃圾的补贴费用。

根据评分细则，该指标分值6.00分，得6.00分，得分率100.00%。

3.产出时效

“产出时效”主要从是否按计划完成时效情况进行评价，设置“餐厨垃圾收运及时性”三级指标，分值6.00分。

根据特许经营协议及第三方监管考核报告，垃圾收运及处置及时性达到100%，做到了“每天一收运，日产日清”的作业需求。

根据评分细则，该指标分值6.00分，得6.00分，得分率100.00%。

4.产出成本

“产出成本”主要从成本节约情况进行评价，设置“成本节约率”1个三级指标，分值6.00分。

2020年10月30日至2021年6月30日，共处理餐厨垃圾5.31万吨，根据西安市财政局《关于西安市餐厨垃圾资源化利用和无害化处理（一期）工艺变更后政府补贴单价的意见》，补贴单价为每吨274元，应付补贴费用1,453.78万元，绩效考核扣除75.30万元，实际支出1,378.48万元。

根据评分细则，该指标分值6.00分，得6.00分，得分率100.00%。

（四）项目效益

项目效益包括项目所产生的社会效益、生态效益、可持续影响以及社会公众的满意度，由“社会效益”、“可持续影响”、“生态效益”和“满意度指标”4个二级指标构成，该指标分值共计25.00分。项目效益实际得分25.00分，得分率76.00%，具体指标得分情况如下表：

表 4-4 项目效益类指标评价得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
项目效益	社会效益	优化用餐环境及保障食品安全	5.00	5.00	100.00%
	生态效益	生态环境质量提升	5.00	5.00	100.00%
	可持续影响	利于城市的高质量发展	5.00	5.00	100.00%
	满意度指标	社会公众满意度	10.0	10.0	100.00%
		合计		25.0	25.0

1.社会效益

项目实施为居民创造了一个洁净、优美的生活和用餐环

境，提升了居民的生活质量，保障食品卫生安全，有效预防控制传染病，有利于城区的统一化管理，在保障了居民的身体健康的同时，也提高了环境卫生保护意识，促进养成良好文明的卫生习惯，改善了西安市城区环境卫生，杜绝泔水养殖，提炼地沟油等问题，从而为西安市民创造一个良好的生活、工作、学习环境。

根据评分细则，该指标分值 5.00 分，得 5.00 分，得分率 100.00%。

2.生态效益

通过餐厨垃圾收集、运输及处置的实施，基本实现城区餐厨废弃物规范收集、处置，有效减少地沟油、垃圾猪、私拉偷倒、沿途抛洒等现象的产生，进一步巩固提升生态环境质量。

根据评分细则，该指标分值 5.00 分，得 5.00 分，得分率 100.00%。

3.可持续影响

餐厨垃圾处理项目建设能够长久地提供餐厨废弃物处理服务，通过资源化途径，实现餐厨废弃物无害化处理，从源头上阻止了有害物质进入人类的食物链，为保障食品卫生安全和市民的身体健康奠定了基础，可以彻底解决餐厨废弃物污染问题，改善城市生态环境，促进社会经济可持续发展，提升环境卫生总体水平。

根据评分细则，该指标分值 5.00 分，得 5.00 分，得分率 100.00%。

4.满意度指标

经对西安市民走访及问卷调查，市民对西安市餐厨垃圾处理服务满意度较高。

根据评分细则，该指标分值 10.00 分，得 10.00 分，得分率 100.00%。

五、存在的问题

绩效指标设置不完整，绩效目标管理工作有待改善

项目立项时量化指标较少，绩效指标体系缺乏量化，具有片面性，绩效目标约束力不强，难以作为每个项目过程监控及绩效评价的依据，且成本指标对项目成本控制情况考核力度不强。

六、相关建议

进一步强化单位预算绩效管理

建议根据近年餐厨垃圾年处理量进行上下年度纵向、上下月份横向对比，分析垃圾量的变化规律，得出垃圾年增长（减少）率，为下一年度预算编制提供充分可行的依据。按照预算绩效管理的要求编制绩效目标，绩效目标的设定应以目标为导向，目标应合理可行、指向明确，指标应细化、量化，能够完整反映项目的预期产出和效益等。

七、其他需要说明事项

本次评价所收集数据的真实性是基于项目单位提供的资料具有真实性和可靠性，数据统计和分析工作是在假设所有信息都是在项目实施过程中实际发生的基础上进行的。

附件：

附件 1. “2021年西安市餐厨垃圾处置补贴”项目绩效评价得分表；

附件 2. “2021年西安市餐厨垃圾处置补贴”项目绩效评价指标体系

陕西正德信会计师事务所有限责任公司

2022年11月11日

附件 1

“2021 年西安市餐厨垃圾处置补贴项目”绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率
决策 (20分)	项目立项	立项依据充分性		4.00	4.00	100%
		立项程序规范性		4.00	4.00	100%
	绩效目标	绩效目标合理性		4.00	3.00	75%
		绩效指标明确性		4.00	3.00	75%
	资金投入	预算编制科学性		4.00	4.00	100%
过程 (25分)	资金管理	资金到位率		5.00	5.00	100%
		预算执行率		5.00	5.00	100%
		资金使用合规性		5.00	5.00	100%
	组织实施	管理制度健全性		5.00	5.00	100%
		制度执行有效性		5.00	5.00	100%
产出 (30分)	产出数量	日均餐厨垃圾处理量	≥ 220 吨	6.00	6.00	100%
		正常运营时间	≥330 天	6.00	6.00	100%
	产出质量	分选后的餐厨垃圾不可降解含物杂量	符合国家标准	6.00	6.00	100%
	产出时效	餐厨垃圾收运及时性	及时	6.00	4.00	67%
	产出成本	成本节约率	≥0%	6.00	6.00	100%
效益 (25分)	社会效益	优化用餐环境及保障食品安全	效果显著	5.00	5.00	100%
	生态效益	生态环境质量	提升	5.00	5.00	100%
	可持续影响	利于城市的高质量发展	效果显著	5.00	5.00	100%
	满意度指标	社会公众满意度	≥ 95%	10.00	10.00	100%
合计				100.00	96.00	96%

附件 2

“2021 年街景布置摆花项目”绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则
决策 (20分)	项目立项	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项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ③项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	发现一处扣一分,扣完为止。
		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。	发现一处扣一分,扣完为止。
	绩效目标	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: 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项目绩效目标是否细分总体目标和年度目标;	缺少一个绩效目标扣1分,扣完为止。

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则
		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是否与项目目标计划数、历史完成数相对应。	要素①和②为指标分值的30%，要素③为指标分值的40%；根据各要素的符合程度，按照“优秀”“良好”“一般”“较差”四档打分，分别得100%-90%、89%、80%、79%-60%、59%以下的分数。
	资金投入	预算编制科学性		4	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；预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ③预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	发现一处扣一分，扣完为止。
过程 (25分)	资金管理	资金到位率		5	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。	资金到位率为100%，本指标得满分；资金到位率距100%上下幅度25%以内，每偏离1%扣2%权重分；幅度超出25%的，不得分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则
		预算执行率		5	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。	预算执行率为95%(含)-100%,本指标得满分;预算执行率距100%上下幅度25%以内,每偏离1%扣2%权重分;幅度超出25%的,不得分。
		资金使用合规性		5	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办法的规定; 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。	发现一处资金使用不合规扣一分,扣完为止。
	组织实施	管理制度健全性		5	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已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②业务管理制度合法、合规、完整并得到及时修订。 ③针对专项资金是否制定相应的监管制度。	不满足指标说明其中一项1/3分值,扣完为止。

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则
		制度执行有效性		5	项目单位政府招投标及政府采购工作的规范性。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②各项制度是否执行到位；项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告等资料是否齐全并及时归档；	发现一处扣 2 分，扣完为止。
产出 (35分)	产出数量	日均餐厨垃圾处理量	≥ 220 吨	12		完成数量是否完成年度计划及目标；	指标得分=实际完成数量/项目实施方案或合同计划完成数量*指标分值，本项最高分值为指标总分值
	产出质量	分选后餐厨垃圾不可降解含物杂量	符合国家标准	6	涉及项目完成的质量验收合格率 100%。	考察项目验收是否合格。	得分=指标分值*验收合格率。
	产出时效	餐厨垃圾收运及时性	及时	6	及时收运及处置	考察项目是否按计划进度完成工作任务。	得分=指标分值*完成及时率。

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则
	产出成本	成本节约率	≥0%	6	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	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，一般以项目预算为参考。	成本节约率在0-5%之间，满分。其余情况均不得分。
效益 (20分)	社会效益	优化用餐环境及保障食品安全	明显提升	5	项目实施对改善城市环境、提升居民生活幸福指数的直接或间接影响情况。	反映项目实施对社会发展带来的直接或间接影响情况。	按照实际情况进行得分。
	生态效益	生态环境质量	提升	5	用以反映和考核项目增加城市绿地面积情况。	反映项目实施对生态效益带来的直接或间接影响情况。	按照实际情况进行得分。
	可持续影响	利于城市的高质量发展	效果显著	5	项目实施是否提升当地知名度	反映项目实施对社会发展带来的可持续发展影响。	按照实际情况进行得分。
	满意度指标	社会公众满意度	≥95%	5	社会公众对项目的满意程度	采取随机走访及抽样调查方式对项目工作满意度	得分等于指标分值*满意度。

第四部分 专业名词解释

1. **基本支出**: 指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

2. **项目支出**: 指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的各项支出。

3. **“三公”经费**: 指部门使用一般公共预算财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。

4. **财政拨款收入**: 指本级财政当年拨付的资金。

5. **公用经费**: 指为完成特定的行政工作任务或事业发展目标用于设备设施的维持性费用支出，以及直接用于公务活动的支出，具体包括公务费、业务费、修缮费、设备购置费、其他费用等。

6. **工资福利支出**: 反映开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及上述人员缴纳的各项社会保险费等。

7. **结转资金**: 即当年预算已执行但未完成，或者因故未执行，下一年度需要按原用途继续使用的资金。