

2022 年度广州市番禺区人民政府大石街道办事处部门重点项目绩效评价报告

一、评价项目概述

（一）项目背景

根据区城管局生活垃圾调度工作安排和我街实际情况，计划对各村生活垃圾中转站进行升级改造，为便于工程推进，各站点选址、勘察、设计、财审和建设都由村全权负责。每座压缩站建设约需经费 100 万元，我街决定对每座升级改造的垃圾压缩站补助 50 万元，其中 20 万元为街补助已在 2020 年完成发放，30 万元为区补助（根据《关于加快各镇街垃圾压缩中转站建设工作会议纪要》（番城管纪要〔2010〕3 号）精神，区政府对各新建垃圾压缩站补助 30 万元/座。待压缩站建成后向区政府申请，2022 年度区补助到位后划拨给对应村。）

为完善区、镇（街）、村三级环境卫生管理网络，健全落实农村环境卫生长效管理机制，提高群众垃圾分类和卫生意识，基本实现城乡垃圾分类到位、没有随处可见垃圾的目标。

（二）项目立项依据

描述项目立项依据，要逐条列示并注明出处和来源根据《广州市番禺区财政局-广州市番禺区城市管理和综合执法局关于

提前下达 2022 年转移支付项目资金的通知》（番财〔2021〕147 号）的文件要求，我街于 2022 年度年初预算项目：环境卫生整治工作经费 1,795,009.03 元。

（三）项目绩效目标

完善区、镇（街）、村三级环境卫生管理网络，健全落实农村环境卫生长效管理机制，提高群众垃圾分类和卫生意识，基本实现城乡垃圾分类到位、没有随处可见垃圾的目标。大石街官坑村及大石街植村村垃圾压缩站改造工程款完成支付、大石二泉公厕、大石猛涌公厕、大石文化广场公厕改建工程款完成支付及大石街垃圾压缩运输车采购款（区补助部分）完成支出。

（四）项目资金来源及使用情况

资金来源	年度预算安排（万元）					实际到位金额 （万元）	实际支出（万元）		
	合计	上年结转	年初预算	预算追加（减）	预算调整率（%）		支出金额	年度预算	年初预算
	①		②	③	④=③÷②		（万元）⑤	执行率（%） ⑥=⑤÷①	执行率（%） ⑦=⑤÷②
区财政资金	137.58	0.00	179.50	-41.92	-23.36%	137.58	137.58	100.00%	76.64%
镇（街）财政资金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00%
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00%

合计	137.58	0.00	179.50	-41.92	-23.36%	137.58	137.58	100.00%	76.64%
----	--------	------	--------	--------	---------	--------	--------	---------	--------

环境卫生整治工作经费，年初预算提前下达 179.50 万元，年中追减 41.92 万元，年度预算到位金额为 137.58 万元，年度实际支出金额 137.58 万元，年度预算执行率 100%，年初预算执行率 76.64%。。

（五）项目实施情况

1、大石街官坑村升级改造垃圾压缩站工程：根据《广州市番禺区财政投资评审处理意见通知书》（番财评结复（2021）564 号）审定额（合同价）为 811653.16 元。该项目已于 2020 年 11 月 30 日完成验收，2022 年区补助在年初预算中下达，我街城管办于 2022 年 3 月 28 日在 OA 中申请支付垃圾压缩站建设区级补助到植村村、官坑村施工方的请示，2022 年 4 月 18 日大石街道领导班子联席会议研究通过，街道办主任于 2022 年 4 月 11 日审批通过。该资金 30 万元补助于 2022 年 8 月完成支付。

2、大石街植村村垃圾压缩站改造工程：根据《广州市番禺区财政投资评审处理意见通知书》（番财评结复（2021）229 号）审定额为 507180.91 元。该项目已于 2020 年 12 月 24 日完成验收，2022 年区补助在年初预算中下达，我街城管办于 2022

年3月28日在OA中申请支付垃圾压缩站建设区级补助到植村村、官坑村施工方的请示，2022年4月18日大石街道领导班子联席会议研究通过，街道办主任于2022年4月11日审批通过。该资金30万元补助于2022年6月完成支付。

3、大石二泉公厕、大石猛涌公厕、大石文化广场公厕改建工程：2020年5月11日通过街道领导班子会议审议，2020年8月22日通过番禺区财政局预算评审即番财评预复（2020）1356号，2020年9月2日通过大石街建设项目招标工作领导小组会议，确定招标方式为邀请招标，评标方法为抽签法，2020年10月19日开展招标会议，2020年10月26日中标通知书显示“广州韶瑞建设工程有限公司”为中标单位，2020年10月26日签订《大石街改建3座市政公厕承包合同》，2020年10月26日签订开工报告，2021年5月12日番禺区财政局结算评审即番财评结复（2021）557号，2022年1月24日保修期满验收。根据合同约定，工程保修期满，支付结审价的3%，即26760.54元。

4、归垫大石街垃圾压缩运输车采购款：2019年4月15日街道领导班子会议审议通过“采购垃圾压缩车运输车的请示”，2019年6月25日通过番禺区政府采购购置2台清洁卫生车辆合计149.80万元，2019年7月31日签订《番禺区政府采购项目验收表》，我街于2019年9月完成全额支付。根据《区政府常

务会议纪要》（番府十七届 32 次（2017）24 号）文件精神，区财政对每辆运输车按购置费用的 50%实施补贴，2022 年区补助资金下达，我街于 2022 年 4 月将区补助 74.90 万元归垫至我街基本户。

二、绩效评价概述

（一）评价目的

通过运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法，对项目开展绩效评价，围绕项目（政策）决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度办法健全及执行情况、项目实现的产出和取得的效益等情况进行绩效评价，发现项目实施过程中存在的问题并及时整改，进一步提高财政资金使用效益。

（二）评价设计与实施

1.评价原则和方法

（1）评价原则

科学规范原则。本次绩效评价工作严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，开展实施项目支出绩效评价工作。

公正公开原则。本次绩效评价工作严格按照符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受社会各界监督。

重要性原则。根据绩效评价指标在整个评价工作中的地位与作用，设置最具有评价对象代表性和最能反映评价要求的核

心评价指标。

系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、文化效益、生态效益和可持续影响等。

经济性原则。数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，保证指标体系通俗易懂、简便易行。

相关性原则。本次绩效评价工作针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系，同时恰当反映目标的实现程度。

（2）评价方法

资料分析法。对项目总体资料、项目资金使用单位提交佐证资料进行审核。按照指标体系进行深入分析。

现场核查法。通过对相关项目负责单位的现场核查，对资料的真实性、资金使用的合法合规性、实施的效果效益性等进一步核查，发现绩效亮点和典型问题。

因素分析法。通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，分析项目预算绩效目标，评价绩效目标实现程度。

抽查检验法。通过随机抽查样本范围，对项目支出情况进行抽查检验，分析抽样结果。

量表法。根据绩效评价指标体系制定评分表作为评价的量

化工具，分别从绩效目标设置、资金投入、资金管理、项目管理、产出指标和效益指标等维度进行评分。

2.评价依据

本次绩效评价主要依据有：

（1）《中华人民共和国预算法》

（2）《2023 年广州市番禺区财政资金支出绩效评价工作方案》

（3）广州市番禺区财政局关于印发 2023 年财政资金支出绩效评价工作方案的通知（番财绩〔2023〕2 号）

（4）其他与项目相关的佐证资料等

3.评价流程

本次绩效评价主要分为前期准备、材料审核分析、现场核查评价、综合分析评价和出具绩效评价报告等五个阶段。

（三）绩效评价指标体系和评分标准方法

根据《2023 年广州市番禺区财政资金支出绩效评价工作方案》，结合“环境卫生整治经费”项目的特点，以资金使用结果为导向，确定评价内容并相应选设指标及权重，制定了该项目评价指标体系（详见附表）。评价指标体系包括项目决策、项目过程、产出指标、效益指标和满意度指标等 5 个一级指标，下设二级指标 14 个，三级指标 22 个。

评价采取百分制的计分方式，其中：项目决策指标标准分为 15 分，该部分指标主要考核项目立项是否经过科学的决策程序，目标设置是否完整、科学，目标实现的保障机制（组织机构及制度措施）是否健全、完备。项目过程指标标准分为 22 分，该部分指标主要考核项目资金管理过程中的资金到位、资金支出和调整、支出规范性，项目实施过程中的规范性、监管是否到位等情况。产出指标标准分为 36 分，该部分指标主要考核项目产出数量、质量、成本、时效等按绩效目标要求的实现程度。效益指标标准分为 24 分，该部分指标主要考核项目产生的直接或间接的经济效益、社会效益、生态效益、可持续性影响等。满意度指标标准分为 3 分，该部分指标主要考核项目服务对象的满意度情况。

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值对应设定相应等级。总分设置为 100 分，等级划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

三、评价结论与绩效分析

（一）总体结论

根据既定的指标体系、评分标准，对项目实施及其他相关资料开展书面评审、再实施现场核查评价，最终形成总体评价

意见：大石街道办事处 2022 年“环境卫生整治经费”绩效评价综合评分为 92.7 分，等级：优。

（二）项目绩效分析

1. 绩效目标设置情况

（1）绩效目标合理性

该指标主要考核是否设置绩效目标，及绩效目标的定位清晰、表述准确情况。指标分值 3 分，评价得分 3 分，得分率 100%。

本项目设置了 2022 年年度绩效目标，符合相关法律法规和政策制度、部门职能，且与财政支出的范围、方向、效果密切相关；目标具有可实现性和可操作性。

（2）绩效指标规范性

该指标主要考核项目绩效指标设置规范性。指标分值 3 分，评价得分 2.5 分，得分率 83.3%。

“环境卫生整治经费”项目基本按项目特性设置了产出和效益个性指标，绩效指标个数、量化情况满足要求；每个绩效指标均设置相应的指标名称、指标内容和指标值，但存在个别指标设置及考核内容不够全面，项目涉及植村村、官坑村垃圾压缩站工程款、大石二泉公厕、大石猛涌公厕、大石文化广场公厕改建工程及垃圾压缩运输车采购，但绩效指标未覆盖大石二泉公厕、大石猛涌公厕、大石文化广场公厕改建工程相

关工作。

（3）绩效指标有效性

该指标主要考核绩效指标设置是否全面有效贴合反映绩效目标实现情况。指标分值 3 分，评价得分 2.5 分，得分率 83.3%。

本项目的产出指标仅设置 3 个数量指标，未结合项目情况设置质量指标、时效指标等，设置较为单一，未能全面贴合项目的绩效情况反映绩效目标实现情况。

（4）绩效目标完成率

该指标考核绩效目标完成情况。指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。

项目年度预期指标全部完成。

2.资金投入

该指标主要考核预算编制的科学性。指标分值 4 分，评价得分 3.5 分，得分率 87.5%。

项目预算编制有经过科学论证，预算内容与项目内容也匹配，测算依据基本充分，无超标准的情况。根据《广州市番禺区财政局关于下达 2022 年财政预算支出指标的通知》（番财〔2022〕18 号）（406 大石街道办事处）下达社会治安综合治理工作经费指标，年初预算 179.50 万元；根据《广州市番禺区财政局关于下达 2022 年第二次预算调整计划的通知》（番财

〔2022〕136号），压减年初预算 41.93 万元，预算调整率为 -23.36%。

3.资金管理

（1）资金使用合规性

该指标主要考核资金使用的合规性。指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。

项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（2）预算支出执行率

该指标主要考核资金实际支出进度。指标分值 10 分，评价得分 4.2 分，得分率 42%。

本项目 2022 年年度支出预算金额 179.50 万元，实际支出金额 137.58 万元，预算支出执行率 76.64%，预算支出执行率还有提升空间。

（3）支出完成率

该指标主要考核项目支出情况，是预算完成率的修正指标。指标分值 4 分，评价得分 4 分，得分率 100%。

2022 年项目支出金额为 137.58 万元，项目年度预算安排

137.58 万元，则支出完成率为 100%。

4.项目管理

该指标主要考核项目实施程序的规范性。指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。

项目的设立及调整均按规定履行报批程序；项目招投标、方案实施等严格按相关制度规定执行。

5.项目监控

该指标主要考核项目绩效运行监控情况。指标分值 4 分，评价得分 4 分，得分率 100%。

项目按照《大石街行政事业单位财务收支管理制度》，《广州市政府集中采购目录及采购限额标准（2020 年版）》，《广州市财政局关于广州市政府集中采购目录及采购限额标准（2020 年版）的补充通知》（穗财采〔2021〕12 号），大石街道办事处关于修订《大石街小额建设工程交易管理及建设工程招标投标工作实施细则》的通知等制度，要求对项目进行绩效运行监控。

6.数量指标

（1）办公设备购置数

该指标主要市政道路清洁车辆购置数量实际完成情况。指标分值 8 分，评价得分 8 分，得分率 100%。

项目预算市政道路清洁车辆购置数量为 1 台，实际购置并

完成验收数量为 1 台。根据既定的评分标准，本指标得 8 分。

（2）完成植村村、官坑村 2 个垃圾压缩站改造

该指标主要考核大石街植村村、官坑村垃圾压缩站改造及补助到位的实际完成情况。指标分值 8 分，评价得分 8 分，得分率 100%。

项目预期完成植村村、官坑村垃圾压缩站改造及补助到位，根据既定的评分标准，本指标得 8 分。

7.质量指标

（1）采购物品（设备）验收合格率

该指标主要考核购买的物品（设备）验收合格的数量占总购买物品（设备）数量的比率。指标分值 3 分，评价得分 3 分，得分率 100%。

该指标完成率 100%。全年所购买的物品（设备）均符合采购标准及要求。根据既定的评分标准，本指标得 3 分。

（2）财政资金投入乘数

该指标主要考核项目实际投入金额与财政资金实际到位金额差异率。指标分值 3 分，评价得分 3 分，得分率 100%。

经费实际到位金额 137.576054 万元，实际支出 137.576054 万元。根据既定的评分标准，本指标得 2.5 分。

8.时效指标

(1) 设备（含车辆）到位率

该指标主要考核实际配置的设备数量与应配置的设备数量的比率。指标分值 3 分，评价得分 3 分，得分率 100%。

设备（含车辆）到位率 100%。根据既定的评分标准，本指标得 3 分。

9.社会效益

该指标主要考核通过购置清洁车辆及垃圾处理站建设，对保障市政道路保洁的生活垃圾收运工作的综合影响情况。指标分值 8 分，评价得分 8 分，得分率 100%。

通过对各村生活垃圾中转站进行升级改造，健全落实农村环境卫生长效管理机制，提高群众垃圾分类和卫生意识，基本实现城乡垃圾分类到位、没有随处可见垃圾。根据既定的评分标准，本指标得 8 分。

10.环境效益

该指标主要考核开展该项工作后，对改善周边环境的影响。指标分值 8 分，评价得分 8 分，得分率 100%。

通过健全落实农村环境卫生长效管理机制，提高群众垃圾分类和卫生意识，基本实现城乡垃圾分类到位、没有随处可见垃圾。根据既定的评分标准，本指标得 8 分。

11.可持续影响指标

该指标主要考核垃圾压缩站升级改造后的影响。指标分值 8 分，评价得分 8 分，得分率 100%。

生活垃圾压缩站经过升级改造后，提高了垃圾压缩效率，减少长距离运输成本，减少了因车上压缩造成的污水横流，站内压缩改变了周边环境卫生，减少因废气废水对周边居民造成的影响，对于周边村民来说是直达心坎的贴心。根据既定的评分标准，本指标得 8 分。

12.服务对象满意度指标

（1）环境卫生整治工作满意率

该指标主要考核环境卫生整治工作的服务对象满意度情况。指标分值 3 分，评价得分 3 分，得分率 100%。

根据满意度调查表，环境卫生整治工作的服务对象满意率达到 100%。根据既定的评分标准，本指标得 3 分。

四、项目主要绩效或成功经验

（一）各类制度完善齐全。

项目单位已有工程管理制度、资金管理制度、合同管理制度，并针对性制定了《大石街中心幼儿园新址一期建设工程项目管理制度》，成立明确的建设单位管理小组，并针对项目合同管理、材料设备管理、施工和资金进度管理、质量和安全管理、资料管理和验收六大方面提出了明确规定。

（二）建立了工程定期汇报制度等。

要求施工、监理单位以定期检查与不定期抽查的方式相结合，保障工程质量的持续性。成立安全检查小组，基本上能做到定期对工地进行安全检查，有效发现问题，并督促施工单位改正。

（三）施工过程对周边居民影响较小。

在大石二泉公厕、大石猛涌公厕、大石文化广场公厕改建工程；在大石街官坑村升级改造垃圾压缩站工程实际施工；大石街植村村垃圾压缩站改造工程实际施工期间，12345 未收到因以上 3 项工程而发起的群众投诉。相关满意度调查结果也显示，大石街居民对环境卫生整治项目满意度为 100%。

五、存在问题或不足

（一）绩效目标衔接模糊，绩效指标不科学。

项目总目标和阶段目标衔接模糊。项目总目标较为明确但阶段目标却无法与总目标相匹配，没能将总目标较好地分解为阶段性目标。

（二）效指标设计不科学。

为了在绩效指标设置上取得好成绩，项目实施单位设计了十几个指标，但指标的科学性、针对性不足。

一是，对部分指标把握不准确，指标内容要说明不一致。

例如环境效益指标的三级指标是“改善周边环境”，且无法量化；财政资金投入乘数的计算方法是实际投入金额除以实际到位资金，对本项目没有什么实际意义。

二是绩效指标设计个性化程度不足。绩效指标设计更多采用非个性化指标的表述方式，例如按时完工率、单位负担资金进度款支付率、财政资金投入乘数等，没有体现出工程产出的具体内容，如垃圾处理站建设方数等项目的主要产出。

三是部分绩效指标设计量化程度不足。例如改善周边环境、保障市政道路保洁的生活垃圾收运工作等。部分量化指标对项目的意义不大，例如工程进度款等。

（三）项目相关材料规范性不足

在大石街官坑村升级改造垃圾压缩站工程档案资料中发现，验收报告中开工日期、竣工日期、工程质量评定及竣工验收结论未填写内容。

（四）满意度调查人数较少

项目单位仅进行了一次 40 人的调查，调查人数过少，调查时间和人群覆盖面较小，有待改进。

（五）年初预算执行率还有提升空间

项目年初预算执行率为 76.64%，年中调减指标 41.93 万元，年初预算执行率还有提升空间。

六、相关建议

（一）提高目标与指标的衔接度，提高指标设计科学性。

（1）提高目标与指标的衔接度。总目标建议采用定性描述，阶段性目标建议对应的将定性的总目标分解为相对量化的阶段性目标，使总目标与阶段性目标有效衔接。

（2）提高指标设计的科学性。

一是确保指标内在一致性，级二级指标、三级指标、指标解释和赋值方式要前后一致，避免用经济产出衡量社会效益的情况。

二是提高指标设计的针对性。产出即利用财政资金购买的商品或劳务，体现是实物或服务的数量、质量和时效性等。对本项目的数量指标即是垃圾处理站建设面积等；质量指标即为相关工程的质量标准达标率；时效指标为工程完成及时率、付款及时率。效益方面突出项目的社会效益并尽量量化处理。

（二）进一步提高项目材料规范性

一是建议项目单位加强相关培训，提高项目小组成员材料规范意识，使其认识到施工材料规范管理的重要意义；

二是建议在监理的基础上进一步落实项目单位的监管责任，采取普查和抽查相结合的形式，及时发现施工过程中资料不完整或错误的地方，重视资料细节部分（如盖章签字、日期等）的检查，并督促做好补充和修正的工作；

三是建议强化资料归档工作，严格按照国家、地方的档案管理部门对于工程资料归档工作的具体规定，在项目开始阶段建立起完善的项目资料归档体系，并附上材料目录以便后续核查。

（三）提高满意度调查的代表性

一方面提高满意度调查人数，另一方面提高调查在人员身份、时间分布等方面的代表性和覆盖率。

（四）进一步加强预算执行管理

从合理安排项目进度、优化合同付款约定等方面进一步加强预算执行管理，提高预算执行率。