

丰台环卫中心 2023 年公厕及环卫设施维修工程

项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

根据《公共厕所建设规范》、《公共厕所运行管理规范》要求，《北京市环境卫生专业作业检查考评办法》考核标准，且为落实丰台区创城创卫明确提出的“生活垃圾转运站、公共厕所等环卫设施符合《城镇环境卫生设施设置标准》、《城市公共厕所卫生标准》等要求，数量充足，布局合理，管理规范。城市主次干道、车站、旅游景点等公共场所的公厕不低于二类标准。”工作方案要求，环卫中心对老旧破损严重公厕及环卫设施进行改造，故设定丰台环卫中心 2023 年公厕及环卫设施维修工程项目。

2. 主要内容及实施情况

为全面保障民生，结合我中心服务理念，为满足居民使用需求并达到市区级环卫专业作业检查要求，经中心基建科现场勘查，对 24 处损坏严重公厕及设施进行维修改造，主要项目有硬化地面、增加污水收集设施、公厕外墙粉刷、更换室内墙地砖、更换上下水管线、更换隔断间、更换大小便

器及洗手盆、屋面防水等。

2023 年环卫中心与设计单位、概预算编制单位签订了合同，进行了相关的设计与概预算编制。

截止 2023 年末，实际完成了 5 座工作点、17 座公厕、2 座密闭式清洁站及中转站的土建施工及公厕洁具设备供货安装工作。

3. 资金投入和使用情况

本项目预算金额共计 11998469.85 元，其中：工程费 11374140.99 元（建筑安装工程 10700545.99 元、洁具、标识牌 673595.00 元）、工程建设其他费 624328.86 元（设计费 294208.52 元、监理费 227105.98 元、工程量清单及预算编制费 46766.77 元、招标代理费（含评标专家费）56247.59 元）。

经财政评审后的项目预算金额为 10733199.02 元，其中：工程费 10163332.34 元（建筑安装工程 9533540.34 元、洁具、标识牌 629792.00 元）、工程建设其他费 569866.68 元（设计费 267449.64 元、监理费 207345.58 元、工程量清单及预算编制费 42214.13 元、招标代理费（含评标专家费）52857.33 元）。

随后，此项目对工程费部分进行了招标，招标结束后，该项目所需资金 10685476.45 元，其中：工程费 10115609.77 元（建筑安装工程 9490717.77 元、洁具、标识牌 624892 元）、

工程建设其他费 569866.68 元（设计费 267449.64 元、监理费 207345.58 元、工程量清单及预算编制费 42214.13 元、招标代理费（含评标专家费）52857.33 元）。

2023 年底，施工改造完毕后进行项目结算，未发生工程项目变更，实际使用资金与合同金额一致，共计使用资金 10685476.45 元。项目经过财政评审、招投标及结算，较预算资金结余 1312993.4 元。

（二）项目绩效目标。

总体目标：进一步提升公厕及环卫设施基础硬件水平，提高环卫设施服务质效和居民如厕环境。

项目阶段目标：通过项目实施，以符合北京市《公共厕所建设规范》《公共厕所运行管理规范》《北京市环境卫生专业作业检查考评办法》中关于公厕及设施基建方面的建设标准，在 2023 年 12 月底前完成 24 处公厕及设施维修改造全部工作，质量合格，保障环卫业务正常开展。

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 2023 年公厕及环卫设施维修工程项目开展绩效评价，更好地促进北京市丰台区环境卫生服务中心项目资金预算的严谨性、规范化，完善项目管理的各项规章制度，提高项目支出财政资金使用的经济性、效率性和效益性。

2. 绩效评价范围

丰台环卫中心 2023 年公厕及环卫设施维修工程项目绩效评价范围包括 5 座工作点、17 座公厕、2 座密闭式清洁站及中转站的土建施工及公厕洁具设备供货安装工作。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1. 绩效评价原则

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2. 评价指标体系

主要包括项目决策、项目过程、项目产出、项目绩效 4 个方面，满分 100 分。一是决策指标（10 分），主要评价项目绩效目标和决策过程等内容；二是过程指标（20 分），主要评价项目资金和项目实施等内容；三是产出指标（40 分），主要评价项目产出等内容，四是项目效益指标（30 分），主

要评价项目效果等内容，评价指标体系如下：

一级指标	二级指标	三级指标	分值
决策（10 分）	项目立项（3 分）	立项依据充分性	1.5
		立项程序规范性	1.5
	绩效目标（4 分）	绩效目标合理性	2
		绩效指标明确性	2
	资金投入（3 分）	预算编制科学性	1.5
		资金分配合理性	1.5
过程（20 分）	资金管理（12 分）	资金到位率	5
		预算执行率	3
		资金使用合规性	4
	组织实施（8 分）	管理制度健全性	4
		制度执行有效性	4
产出（40 分）	产出数量（10 分）	实际完成率	10
	产出质量（10 分）	质量达标率	10
	产出时效（10 分）	完成及时性	10
	产出成本（10 分）	成本节约率	10
效益（30 分）	项目效益（30 分）	社会效益	7
		环境效益	7
		可持续影响效益	6
		满意度	10
总分			100

3. 评价方法

财政部《财政支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）规定的绩效评价方法包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。

项目的投入、过程、产出、效果等涉及的项目立项、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等进行全方位的总结分析，对本项目财政支出的经济性、效率性、有效性和可持续性进行客观、公正的评价，以增强项目承担单位的绩效意识，促进其加强财政支出绩效管理，强化支出责任，提高财政资金使用效率。同时，通过绩效评价工作督促项目单位

更加重视预算绩效管理工作，不断提高项目预算绩效管理水
平，进一步提高财政资金使用效益。项目采用整体评价的方
式进行。在收集、审核、分析相关绩效材料的基础上，采用
因素分析、公众评判法等评价方法对项目的决策、过程、产
出、效益四个方面进行评价。

评价小组全面收集项目相关资料，对相关资料进行阅
读、分析并召开评价小组会，按照评价指标体系和评分标准，
对 2023 年公厕及环卫设施维修工程项目给予综合分析、考
量，得出具体评分，形成评价意见。

（三）绩效评价工作过程。

2024 年 2 月 29 日由丰台区环境卫生服务中心计划财务
科及相关科室人员组成部门重点项目绩效评价小组成员共
同学习《丰台区财政局绩效评价工作手册》及《北京市财政
支出绩效评价实施细则》等相关文件。2024 年 3 月 1 日确定
2023 年公厕及环卫设施维修工程项目为部门重点自评项目。
制定完成了 2023 年公厕及环卫设施维修工程项目绩效自评
工作方案。

2024 年 3 月 4 日至 3 月 8 日，项目科室准备相关资料，
根据指标体系内容和绩效报告范本，撰写绩效报告并报送评
价小组。

2024 年 3 月 11 日至 3 月 12 日，评价小组根据资料清单，
结合部门或项目实际情况收集资料，对所收集的资料进行核

实、分析及对存疑数据进行确认。

2024 年 3 月 13 日-3 月 15 日，评价小组确定评价指标体系。

2024 年 3 月 18 日，组织实施进行现场评价。

2024 年 3 月 19 日-3 月 20 日，形成评价报告初稿。

2024 年 3 月 21 日-3 月 22 日，评价小组与业务科室沟通意见，修改和完善项目评价报告，形成正式稿。

三、综合评价情况及评价结论（明确自评打分、等级及分析结论，附相关评分表）

一级指标	一级指标	一级指标	分值	评分 1	评分 2	评分 3	评分 4	评分 5	合计	平均分
决策（10分）	项目立项(3分)	立项依据充分性	1.5	1.5	1.5	1.2	1.3	1.5	7	1.4
		立项程序规范性	1.5	1.3	1.2	1.5	1.5	1.5	7	1.4
	绩效目标(4分)	绩效目标合理性	2	2	2	1.5	2	1.5	9	1.8
		绩效指标明确性	2	1.8	1.5	1.5	1.5	1.8	8.1	1.62
	资金投入(3分)	预算编制科学性	1.5	1.3	1.2	1.3	1.3	1.3	6.4	1.28
		资金分配合理性	1.5	1.5	1.3	1.5	1.5	1.5	7.3	1.46
过程（20分）	资金管理（12分）	资金到位率	5	5	5	5	5	5	25	5
		预算执行率	3	2	2.5	2	2.5	2.5	11.5	2.3
		资金使用合规性	4	4	4	4	4	4	20	4
	组织实施(8分)	管理制度健全性	4	4	4	4	4	4	20	4
		制度执行有效性	4	3	4	4	4	4	19	3.8
产出（40分）	实际数量（10分）	实际完成率	10	10	10	10	10	10	50	10
	产出数量（10分）	质量达标率	10	10	10	10	10	10	50	10

	产出时效 (10 分)	完成及时性	10	9	9	8.5	8.5	9	44	8.8
	产出成本 (10 分)	成本节约率	10	9	10	10	10	9	48	9.6
效益 (30 分)	项目效益 (30 分)	社会效益	7	6	6	5.5	6	6	29.5	5.9
		环境效益	7	6	5	6	6	6	29	5.8
		可持续影响效益	6	5.5	5	5	5	4	24.5	4.9
		满意度	10	8	9	9	8	9	43	8.6
总分			100	90.9	92.2	91.5	92.1	91.6	458.3	91.66

该项目立项依据较为充分、决策程序规范、制度较健全、资金使用合规。

需要改进的是:应根据绩效评价的要求,需进一步完善和规范相关材料,做到程序规范、管理留痕,提高绩效管理水平,使绩效考评依据充分。2023年公厕及环卫设施维修工程项目绩效评价综合得分91.66分,项目综合绩效评定结论为"优"。

该项目各指标得分和综合评价结论具体如下:

决策方面:该指标分值10分,评价得分9.0分。过程方面:该指标分值20分,评价得分19.1分。产出方面:该指标分值40分,评价得分38.4分。效益方面:该指标分值30分,评价得分25.2分。

评价认为,该项目绩效目标明确,管理较规范,项目实施过程管理较有效,产出达到预定目标,效果较显著。

2024年3月18日,组织五位评价小组成员对项目的绩效指标情况进行评审打分。具体如下:

(一) 综合评价情况

1. 决策：标准分值为 10 分，平均分值为 9.0 分。

项目基本立项规范，符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划要求，项目申报依据充分，且实施方案合理；该项目绩效目标明确、量化，指标合理；资金到位及时。

2. 过程：标准分值为 20 分，平均分值为 19.1 分。

项目预算执行率为 89.06%，年度预算资金执行与生产任务进度较匹配；财务管理制度较为健全有效，专项资金使用符合法律、法规的规定，会计核算规范，资产管理和配置使用有效；该项目业务管理流程完善、有序、可控性强，制度较健全有效，能够按照国家有关法律、法规的规定实施。

3. 产出：标准分值为 40 分，平均分值为 38.4 分。

项目的各项产出指标可量化程度较高，任务完成率高，进度基本符合计划规定的进度，成本较计划有所节约。

4. 效益：标准分值为 30 分，平均分值为 25.2 分。

项目基本完成年度绩效目标，存在居民投诉及上级检查扣分情况，满意度调研材料不充分。

（二）综合评价结论

该项目立项依据较为充分、决策程序规范、制度较健全、资金使用合规。该项目总得分为 91.66 分，绩效评价等级为优。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

1. 项目立项分析：项目立项规划、计划、调研，决策等资料不全面充分。考评分为 2.8 分，失分率为 6.67%。

2. 绩效目标分析：项目绩效目标指标值细化量化不十分具体，绩效目标不清晰。考评分为 2.42 分，失分率为 14.5%。

3. 资金投入分析：项目决策指标分值满分 3 分，资金需求论证不充分，测算依据不明确，预算编制科学性不足，考评分为 2.74 分，失分率为 8.67%。

（二）项目过程情况。

1. 资金管理分析：资金管理实际支出与预算支出差异较大，考评分为 11.3 分，失分率为 5.83%。

2. 组织实施分析：项目实施过程资料不够完整、规范，考评分为 6.4 分，失分率为 2.5%。

（三）项目产出情况。

1. 产出数量分析：实际完成率为 100%。考评分为 10 分。

2. 产出质量分析：项目指标满分 10 分，考评分为 10 分。

3. 产出时效分析：项目推进略显滞后，考评分为 8.8 分，失分率为 12%。

4. 产出成本分析：存在审减率，考评分为 9.6 分，失分率为 4%。

（四）项目效益情况。

1. 社会效益分析：用于社会效益指标的评价资料不足，故考评分为 5.9 分，失分率为 15.7%。

2. 环境效益分析：由于效益指标评价资料不足，故考评分为 5.8 分，失分率为 17.1%。

3. 可持续影响效益分析：由于效益指标评价资料不足，考评分为 4.9 分，失分率为 18.3%。

4. 满意度分析：调查不够全面，缺少统计分析，故考评分为 8.6 分，失分率为 14%。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（1）部门项目准备不是十分充分，项目总体计划安排与执行结合不紧凑，导致项目整体推进略显滞后。

（2）预算资金精准化不足，财政资金审减率过高。预算执行进度缓慢，项目预算金额为 1199.85 万元，经财政评审后的预算金额为 1073.32 万元，实际支出了 1068.55 万元，实际支出占预算支出的比例为 89.06%。

（3）满意度问卷调查全面性不足。因环卫作业的特殊性，作业成本项目满意度指标，除依据市、区、检查结果及解决“接诉即办”问题外，调查对象不全面，不能充分体现项目满意度的完整性，今后还需要在工作中逐步完善。

六、有关建议

（1）以项目支出为重点，科学合理设定绩效目标，细化项目支出进度，加强预算执行监督，全力推动项目建设各项工作，提高预算执行的刚性约束。

（2）在作好项目的前期工作，充分调查研究的基础上，建议落实部门预算管理主体责任，分解细化项目指标，预算

资金需求以支出标准为依据，加强项目预算编制的科学性、精准性，确保财政资源高效配置。

（3）建议重视满意度调查，扩大调查范围和调查对象，针对不同的调查对象科学设计调查问卷，及时进行统计分析，重视结果应用，持续推进项目绩效的提升。

七、其他需要说明的问题：无

八、附件

1. 单位（部门）绩效报告
2. 项目预算执行情况表
3. 项目指标体系及分值