

# 济宁市兖州区 2019 年度城区基础设施管护 项目绩效评价报告

委托单位：济宁市兖州区财政局

主管单位：济宁市兖州区综合行政执法局

评价机构：山东德睿融投资咨询有限公司

2020 年 9 月





## 目录

摘要.....	1
正文部分.....	11
一、项目基本情况.....	11
（一）项目背景.....	11
（二）项目基本情况.....	12
（三）项目绩效目标.....	14
二、评价基本情况.....	16
（一）评价目的.....	16
（二）评价对象与范围.....	17
（三）评价原则.....	17
（四）评价依据和评价方法.....	18
（五）评价指标体系.....	21
（六）评价工作过程.....	22
四、评价结论及分析.....	26
（一）绩效分析.....	27
（二）评价结论.....	35
四、存在的主要问题.....	37
（一）绩效管理工作有待加强.....	37
（二）项目管理有待规范.....	37
（三）管护投入力度不足.....	37
五、意见或建议.....	38



---

（一）强化绩效意识，规范绩效目标填报和流程管理.....	38
（二）加强项目管理.....	38
（三）增强责任意识，提高工作计划性和预见性.....	39
（四）适当加大管护投入力度.....	39
附录一：兖州区 2019 年度城区基础设施管护项目绩效评价指标体系 .....	40
附录二：兖州区 2019 年度城区基础设施管护项目调查问卷.....	46



## 摘要

### 一、项目基本情况

#### （一）项目背景

市政基础设施是城市赖以生存之根本，对于改善人居环境、增强承载能力、保障城市运行、推动可持续发展具有不可替代的作用。市政基础设施使用过程中，在承载力和自然环境因素的反复综合作用下，其使用性能将逐渐衰退，最终达到不能满足使用要求的状态。市政基础设施使用性能衰退到一定程度后，需要投入大量资金来维护、保养或改建，使之保持一定的使用性能以满足使用要求。良好的市政基础设施维修养护工作，是城市设施系统运行正常的保证，对城市居住环境的优化以及正常秩序的维护具有重大意义。因此，市政基础设施的日常维修养护管理工作是保证市政基础设施正常、有效使用的重要手段，可以使现有市政基础设施保持合理的服务水平。

#### （二）项目基本情况

##### 1、项目概况

项目单位济宁市兖州区市政工程服务中心（又称“市政工程处”）主要职能为城区道路、桥梁、河道、泵站、铁路边沟等市政基础设施的日常巡查、管护工作及城区防汛工作。兖州区市政工程服务中心按照“兖政办发【2012】82号”文件要求，结合区委区政府新的工作安排，对列入管护计划的城区基础设施、主次干道、小街巷、铁路边沟、雨水管网、污水管网、立交桥泵站、城区河道进行巡查、维护、管养。2019年底实际养护564.6万平方米主次干道及小街巷道路、29.47千米河道、



444.5 千米排水管网及 9 座立交桥泵站 1 座河水提升泵站 2 座污水提升泵站 16 眼水井，并达到城市市政设施管理规范要求。在每年 6 月-10 月的汛期进行防汛作业，每年冬季进行铲冰除雪作业。

## 2、项目资金到位情况

根据兖州区财政局《关于批复 2019 年部门预算的通知》（兖财预【2019】2 号）、兖州区市政工程服务中心工作汇报、2019 年兖州区部门预算财政支出项目绩效目标批复汇总表等相关文件和资料，经核实，2019 年兖州区基础设施管护项目经费共 1000 万元，实际到位 1000 万元，由兖州区财政局全额拨付。

## 3、项目资金使用情况

截至 2019 年 12 月 31 日，兖州区 2019 年度城区基础设施管护费用实际支出 1000 万元，与年初预算批复金额一致，但内部组成各明细费用略有调整，说明部门在调控各项支出时进行了统筹考虑。

### （三）项目绩效目标

根据项目单位上报的财政支出项目绩效目标批复表及财政支出绩效报告等资料填报的内容显示，兖州区城区基本设施管护项目的总体目标（即其职能）是对全区主次干道，小街巷，铁路边沟、雨水管网、污水管网、立交桥泵站、城区河道进行巡查、维护、管养。长期绩效目标为：加强城区基础设施管理，促进城市经济和社会发展；其年度绩效目标为：加强城区基础设施管理，充分发挥城市道路功能。



## 二、评价基本情况

以各级政府绩效评价相关制度和 2019 年度兖州区城区基础设施管护相关文件为依据，结合实际情况，在经济性、效率性、有效性和公平性原则的基础上，按照科学规范、简洁实用、目标导向、绩效突出、合理分类和综合评价的要求，展开本次绩效评价工作。

### （一）评价目的

为进一步规范财政资金管理，强化部门绩效和责任意识，切实提高财政资金使用效益。通过对 2019 年度兖州区城区基础设施管护项目开展绩效评价，客观公正的核查财政资金预期目标实现程度，考评资金支出效率和综合效果。同时，及时总结经验，分析存在的问题及原因，采取切实措施进一步改进和加强财政资金管理，不断提高财政资金管理水平和使用效益。

### （二）评价对象与范围

本次绩效评价对象为 2019 年度兖州区城区基础设施管护资金的使用绩效。评价范围为 2019 年度兖州区城区基础设施管护资金 1000 万元。

### （三）评价原则

此次绩效评价为受兖州区财政局委托进行的第三方评价，评价过程遵循以下原则：

- 1、科学规范原则
- 2、绩效相关原则
- 3、政策相符原则
- 4、经济合理原则



5、依据充分原则

6、独立评价原则

7、回避原则

8、反馈原则

9、保密原则

#### （四）评价依据和评价方法

##### 1. 评价依据

《中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2019〕34号）

财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）

《山东省省级财政支出绩效评价管理暂行办法》（鲁财预〔2011〕67号）

《关于印发山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）的通知》（鲁财绩〔2019〕7号）

《山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）

《济宁市兖州区财政局关于印发《兖州区预算绩效目标管理暂行办法》的通知》（兖财字〔2015〕56号）

《城市道路管理条例》等与城区基础设施管护有关的各级政府和相关部门制定的法律法规及政策性文件

《关于印发兖州市城市规划区市政设施园林绿化路灯亮化及环境卫生管护办法的通知》（兖政办发〔2012〕82号）





《关于申请拨付城区路桥、路灯、绿化、环卫等管护费用及设备购置费用的请示》（兗建呈〔2012〕150号）

业务管理制度和资金管理制度

项目实施档案及其他有关材料

## 2. 评价方法

本次绩效评价采用定量与定性相结合的方法，结合评价项目的具体情况，主要采用审阅资料、现场调研、实地评价、公众评判法、数据分析等方法。

### （五）评价指标体系

本次绩效评价属于项目完成结果评价。项目采取全面评价与重点评价相结合、现场评价与非现场评价相结合的方式进行评价。根据本项目实际情况，本着经费节约、评价效益最大化的原则，对涉及项目的资金管理情况进行评价。

本次绩效评价指标总分为 100 分，根据项目特点，绩效评价指标体系共设立了四级，具体如下：

（1）一级指标 4 个：投入（18 分）；过程（30 分）；产出（17 分）；效果（35 分）。

（2）二级指标 6 个：项目立项（12 分）；项目落实（6 分）；业务管理（15 分）；财务管理（15 分）；项目产出（17 分）；项目效益（35 分）。

（3）三级指标 21 个。





## （六）评价工作过程

兖州区财政局高度重视本次绩效评价工作，项目组严格按照相关文件要求，认真组织实施绩效评价工作，确保绩效评价结果客观公正。

- 1、前期准备
- 2、非现场评价
- 3、现场评价
- 4、综合分析
- 5、绩效评价结果
- 6、形成评价结论
- 7、评价报告撰写

## 三、评价结论及分析

本次绩效评价综合得分为 93 分，综合绩效级次结论为优。

通过本次绩效评价发现，兖州区 2019 年度城区基础设施管护项目实施基本规范、按照相关制度规定进行项目监督管理进而保障项目产出的顺利完成以及项目效益的有效发挥。但是，绩效评价过程中也发现了项目管理过程中存在的一些亟待解决的问题，以期为相关部门的决策提供依据。基于前述综合评价得分基本情况简要梳理，兖州区 2019 年度城区基础设施管护项目的具体得分分析概述如下：

### （一）绩效分析

#### 1. 项目投入

投入指标满分为 18 分，评价得分 14 分。



## 2. 项目过程

项目过程情况考核指标满分为 30 分，评价得 27 分。

## 3. 项目产出

项目产出指标满分为 17 分，评价得分 17 分。

## 4. 项目效果

项目效果指标满分为 35 分，评价得分 35 分。

### （二）评价结论

#### 1. 评分结果

本次济宁市兖州区 2019 年度城区基础设施管护项目绩效评价得分 93 分，评价等级为优。

#### 2. 主要结论

兖州区 2019 年度城区基础设施管护项目的实施，提高了兖州区城市的档次和水平，有效了改善周边居民的居住环境，提高居民的生活质量水平；项目实施可操作性强，组织管理措施到位，切实可行；项目实施后，经济效益、社会效益和生态效益均得到有效发挥，具有非常高的实施价值；项目实施进一步完善了城市基础设施，改善了居民生活环境，促进了区域经济发展。城市环境面貌进一步得到改善，对于加快兖州区经济社会发展的步伐具有积极促进作用。

### 四、存在的主要问题

#### （一）绩效管理有待加强

通过查阅 2019 年政务公开重点项目绩效报告及市政 2019 年基础设施管护预算项目支出绩效自评表等相关资料可知，本项目年度绩效目标



较为全面，涉及了城区基础设施管护的主要工作，具体工作细化量化较为到位。但其长期绩效目标填报不合理，与年度绩效目标高度重复，并且该部门缺少相应的年度计划和中长期工作规划，因此，在填报长期绩效目标时出现问题。这也从侧面反映了部门绩效管理绩效管理工作仍浮于表面，对于绩效管理认识不足，后期有待进一步推动和深入落实。

## （二）项目管理有待规范

在现场调查中发现，在项目管理中存在不严谨现象，有些资料缺失，个别工作没有留痕。虽然道路管护大多事情急、时间紧，手续不一定能够及时办理，但事后的相关手续也没有及时补齐，管理制度方面仍有待完善，管理意识有待加强。对于项目质量方面，虽然大部分都进行了检查验收，但仍有部分工作不能提供相关证据，并且对于部分施工单位特别是一些个人，没有经过专业培训，业务素质较低，服务意识不强，他们是否具有相关资质和技术，是否能满足管护要求也有待商榷。

## （三）管护投入力度不足

通过与项目单位有关人员座谈了解到，目前兖州区城区基础设施管护资金压力较大，如果按照相关标准进行较高质量的维护，资金压力较大，目前只能按照较低的标准进行基本管护。即使按照较低的标准操作，仍然较难得到保障，资金缺口就有进一步扩大的趋势，难以适应目前社会经济发展的要求。

# 五、意见或建议

## （一）强化绩效意识，规范绩效目标填报和流程管理

首先，有必要对绩效目标填报进行培训。部门做好绩效目标填报工



作是进行全面预算管理和绩效评价工作的基础。很多单位负责绩效目标填报的工作人员普遍存在对绩效目标理解不清，对长期目标、年度绩效目标、工作实施计划、产出指标（数量、质量、成本和时效）及效益指标（社会效益、经济效益、生态效益和可持续影响）等不甚了解，特别是对指标的量化和细化，存在较大问题，迫切需要进行相关培训。

其次，应加强绩效目标审核。绩效目标审核一般需要经过初审和复审两个方面，财政部门可以聘请专家或委托第三方进行。绩效目标审核是指财政部门对相关部门或单位报送的绩效目标从完整性、相关性、可行性和适当性四个方面进行审查核实，并将审核意见反馈相关单位，指导其修改完善绩效目标的过程。按照“谁分配资金，谁审核目标”的原则，绩效目标由财政部门按照预算管理级次进行审核。根据工作需要，绩效目标可委托第三方予以审核。财政部门审核的绩效目标作为申报部门预算前置条件和预算安排的重要依据。

## （二）加强项目管理

项目单位应制定严格的项目管理制度并严格执行。项目管理的有效实施可以合理安排项目进度，有效使用项目资源，确保项目能够按期完成，并降低项目成本和风险，有效控制项目范围，增强项目的可控性。在管理过程中也可以尽早地发现项目实施中的问题，以便有效地进行项目控制。对于项目单位来说，因其负责的城区基础设施管护工作关系着广大市民的出行便利和人身安全，其特殊性不言而喻，其更应重视和规范项目管理，严格执行相关制度并建立追责机制。对于施工单位方面，要严格筛选和准入，增强他们的责任意识，切实提高管护质量，保障群



众出行便利和人身安全。

### **（三）增强责任意识，提高工作计划性和预见性**

虽然城区基础设施管护工作具有一定的突发性和随机性特征，但因其是延续性项目，连续实施了多年，项目单位和实施方均累积了较多经验，且根据项目单位介绍，与之合作的各施工方大多属于长期合作关系，这既有利于增加彼此互信，另一方面也能更好地了解施工情况和各路段的具体情况。建议项目单位结合历年情况和城区各路段的具体情况有针对性地加强巡视，对相关管护工作有一定的预见性，以便有针对性地制订相应的年度和中长期工作计划。

### **（四）适当加大管护投入力度**

针对城区基础设施投入不足的问题，建议有关部门在综合考虑当地社会经济发展情况与需求、物价变动和管护工作实际情况等多方面因素后适当增加预算经费，减轻项目单位的资金压力，同时也能保证管护质量，提高城区道路通行的顺畅和安全性。



## 正文部分

兖州区财政局委托山东德睿融投资咨询有限公司于 2020 年 9 月对兖州区综合行政执法局 2019 年度城区基础设施管护项目进行绩效评价。现将评价情况报告如下：

### 一、项目基本情况

#### （一）项目背景

市政基础设施是城市赖以生存之根本，对于改善人居环境、增强承载能力、保障城市运行、推动可持续发展具有不可替代的作用。市政基础设施使用过程中，在承载力和自然环境因素的反复综合作用下，其使用性能将逐渐衰退，最终达到不能满足使用要求的状态。市政基础设施使用性能衰退到一定程度后，需要投入大量资金来维护、保养或改建，使之保持一定的使用性能以满足使用要求。良好的市政基础设施维修养护工作，是城市设施系统运行正常的保证，对城市居住环境的优化以及正常秩序的维护具有重大意义。因此，市政基础设施的日常维修养护管理工作是保证市政基础设施正常、有效使用的重要手段，可以使现有市政基础设施保持合理的服务水平。

市政基础设施维修养护是指为保持市政基础设施经常处于完好状态，防止其使用质量下降，并向市政基础设施使用者提供良好服务所进行的作业和管理活动。市政基础设施维修养护管理特指市政基础设施建成投入使用后，所进行的维修养护活动。市政基础设施建设与维修养护



是城市发展的基础，是城市经济社会发展的有效载体，是实现城市现代化的重要物质条件。

市政基础设施维修养护是提升城镇化质量，改善人民生活的有效载体。城镇化根本目的是改善民生，市政基础设施工程也是民生工程。改革开放以来，我国城市面貌发展变化很大，但市政基础设施欠账也不少。水电气暖基本保障不足，城市地下老旧管网超期服役情况比较严重，城市道路人均面积较低、结构不合理，市中心开发密度、建筑密度、人口密度过大，造成交通拥堵、环境污染、公共服务能力不足等问题。在推进新型城镇化进程中，加快完善基础设施，不仅能够提高城镇人民的生产和生活质量，还能够吸纳更多的资本、技术和劳动力，使更多的农村富余劳动力在城镇找到稳定工作，从而加快新型城镇化进程。

市政基础设施维修养护也是提升城市健康持续发展能力，塑造城市形象的有效载体。城市建设的短板和薄弱环节无疑会影响城市形象和城市的安全有效运行。市政基础设施建设是改善人居环境的必然要求。城市道路交通、供排水、燃气热力、地下管网、污水垃圾、园林绿化等设施建设，既关乎城市功能改善，又关乎群众生产生活，在改善人居环境中发挥着重要作用，是实实在在的民生工程。

## （二）项目基本情况

### 1、项目概况

项目单位济宁市兖州区市政工程服务中心（又称“市政工程处”）主要职能为城区道路、桥梁、河道、泵站、铁路边沟等市政基础设施的日常巡查、管护工作及城区防汛工作。兖州区市政工程服务中心按照“兖





政办发【2012】82号”文件要求，结合区委区政府新的工作安排，对列入管护计划的城区基础设施、主次干道、小街巷、铁路边沟、雨水管网、污水管网、立交桥泵站、城区河道进行巡查、维护、管养。2019年底实际养护564.6万平方米主次干道及小街巷道路、29.47千米河道、444.5千米排水管网及9座立交桥泵站1座河水提升泵站2座污水提升泵站16眼水井，并达到城市市政设施管理规范要求。在每年6月-10月的汛期进行防汛作业，每年冬季进行铲冰除雪作业。

表1：项目实施内容一览表

项目	年度	管护范围				
		道路及人行道	排水管网	铁路边沟	河道及河道两岸	泵站
基础设施管护经费	2019	564.6 万m <sup>2</sup>	444.5 km	15 km	29.47 km	12

## 2、项目资金到位情况

根据兖州区财政局《关于批复2019年部门预算的通知》（兖财预【2019】2号）、兖州区市政工程服务中心工作汇报、2019年兖州区部门预算财政支出项目绩效目标批复汇总表等相关文件和资料，经核实，2019年兖州区基础设施管护项目经费共1000万元，实际到位1000万元，由兖州区财政局全额拨付。

表2：项目整体情况一览表

主管部门	项目单位	项目名称	项目属性	项目起止时间	项目批复金额
行政执法局	市政工程处	城区基础设施管护	延续项目	2019.1-2019.12	1000 万元

## 3、项目资金使用情况

截至2019年12月31日，兖州区2019年度城区基础设施管护费

用实际支出 1000 万元，与年初预算批复金额一致，但内部组成各明细费用略有调整，说明部门在调控各项支出时进行了统筹考虑。各项具体支出的年度指标值与实际指标值明细如下：

表 3：项目资金支出明细表

单位：万元

支出项目明细	年度指标值	实际指标值
巡查费用	410	435
维修费	24	12
机械租赁费	39	9
材料费	162	132
燃料费	41	67
工程费	264	291
水电费	48	46
其他物质	12	8
合计	1000	1000

### （三）项目绩效目标

绩效目标是建设项目库、编制部门预算、实施绩效监控、开展绩效评价等的重要基础和依据，指财政预算资金计划在一定期限内达到的产出和效果。其中，中长期绩效目标是指部门预算资金在跨度多年的计划期内预期达到的产出和效果。年度绩效目标是指部门预算资金在一个预算年度内预期达到的产出和效果。

根据项目单位上报的财政支出项目绩效目标批复表及财政支出绩效报告等资料填报的内容显示，兖州区城区基础设施管护项目的总体目标（即其职能）是对全区主次干道，小街巷，铁路边沟、雨水管网、污水管网、立交桥泵站、城区河道进行巡查、维护、管养。长期绩效目标为：加强城区基础设施管理，促进城市经济和社会发展；其年度绩效目

标为：加强城区基础设施管理，充分发挥城市道路功能。根据部门的财政支出项目绩效目标批复表,该项目的主要产出绩效(由项目单位填报)如下表所示：

**表 4：城区基础设施管护项目产出绩效目标表**

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值
绩效指标	产出指标	数量指标	道路及人行道	586 万 m <sup>2</sup>	586 万 m <sup>2</sup>
			铁路边沟	19 千米	19 千米
			排水管网	450 千米	450 千米
			泵站	12 座	12 座
		质量指标	养护、维修指标	达到城市道路技术规范	已达到城市道路技术规范
		时效指标	2019 年底完成率	100%	100%
		成本指标	巡查费用	410 万	435
			维修费	24 万	12
			机械租赁费	39 万	9
			材料费	162 万	132
			燃料费	41 万	67
			工程费	264	291
			水电费	48 万	46
			其他物质	12 万	8
	效益指标	经济效益	经济效益		
		社会效益	市政设施功能完好率	90%	90%
		生态效益	打造园林城市	85%	85%
		可持续影响			
	满意度指标	社会公众或服务对象满意度指标		98%	98%



## 二、评价基本情况

以各级政府绩效评价相关制度和 2019 年度兖州区城区基础设施管护相关文件为依据，结合实际情况，在经济性、效率性、有效性和公平性原则的基础上，按照科学规范、简洁实用、目标导向、绩效突出、合理分类和综合评价的要求，展开本次绩效评价工作。

### （一）评价目的

为进一步规范财政资金管理，强化部门绩效和责任意识，切实提高财政资金使用效益。通过对 2019 年度兖州区城区基础设施管护项目开展绩效评价，客观公正的核查财政资金预期目标实现程度，考评资金支出效率和综合效果。同时，及时总结经验，分析存在的问题及原因，采取切实措施进一步改进和加强财政资金管理，不断提高财政资金管理水平和使用效益。

财政支出项目绩效评价是绩效管理的重要环节，也是政府和财政部门“预算目标-结果实现”的具体呈现，从项目执行过程中的投入、过程、产出和效果等多个方面，全面评价项目绩效状况。主要目的包括两点：一是通过计算、分析有关项目投入、过程、产出和效果涉及的各项指标，客观公正地反映 2019 年度兖州区城区基础设施管护资金实际使用和产生的绩效状况，为今后该项目实施方向及管理方式的改进提供指导，逐步树立以结果为导向的预算观。二是针对项目执行过程中存在的问题及不足，提出针对性的改进意见，以促进项目单位的项目管理水平，提升政策实施效果和财政资金使用效益，为下一步预算资金安排和完善提供参考。



## （二）评价对象与范围

本次绩效评价对象为 2019 年度兖州区城区基础设施管护资金的使用绩效。评价范围为 2019 年度兖州区城区基础设施管护资金 1000 万元。

此次评价的主要内容包含：

- 1、项目资金投入情况：涵盖项目申请内容、绩效目标设定情况、绩效目标合理性等；
- 2、项目资金过程管理情况：涵盖组织管理制度建设、财务管理制度建设、会计信息质量监控等；
- 3、项目资金使用情况：涵盖资金投入使用、资金支付相符性、资金支出合规性等；
- 4、项目产出情况：涵盖项目绩效目标完成情况、绩效目标完成质量、检查验收情况等；
- 5、项目效益情况：涵盖项目产生的经济效益、社会效益等。

## （三）评价原则

此次绩效评价为受兖州区财政局委托进行的第三方评价，评价过程遵循以下原则：

- 1、科学规范原则。严格执行规定程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。
- 2、绩效相关原则。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。
- 3、政策相符原则。制定评价工作方案、编制工作手册及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。



4、经济合理原则。相关支出既要体现节约又要满足绩效评价工作的需要。

5、依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告、法律政策文件、项目计划及资金的确定与调整、项目验收与项目成果等都应依据充分。评价机构以正式程序得到的资料和信息为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

6、独立评价原则。评价机构以第三方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不得与项目承担单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。

8、反馈原则。将评价结果及时反馈委托部门，作为有关部门以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据。

9、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。

#### （四）评价依据和评价方法

##### 1. 评价依据

《中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2019〕34号）

财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）

《山东省省级财政支出绩效评价管理暂行办法》（鲁财预〔2011〕67号）

《关于印发山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试

行)的通知》(鲁财绩〔2019〕7号)

《山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》(鲁发〔2019〕2号)

《济宁市兖州区财政局关于印发《兖州区预算绩效目标管理暂行办法》的通知》(兖财字〔2015〕56号)

《城市道路管理条例》等与城区基础设施管护有关的各级政府和相关部门制定的法律法规及政策性文件

《关于印发兖州市城市规划区市政设施园林绿化路灯亮化及环境卫生管护办法的通知》(兖政办发〔2012〕82号)

《关于申请拨付城区路桥、路灯、绿化、环卫等管护费用及设备购置费用的请示》(兖建呈〔2012〕150号)

业务管理制度和资金管理制度

项目实施档案及其他有关材料

## 2. 评价方法

本次绩效评价采用定量与定性相结合的方法,结合评价项目的具体情况,主要采用审阅资料、现场调研、实地评价、公众评判法、数据分析等方法。







### （1）审阅资料

收集与项目预算、管理、绩效相关的评价资料，形成绩效评价的基础资料，并对基础资料的真实性、可靠性进行审阅。查阅兖州区市政工程施工服务中心相关预决算报表、财务核算数据、档案管理资料、资金管理资料、绩效自评报告（表）等，对需要现场调查的问题做好记录。具体为：①对项目实施单位的绩效目标和工作计划进行认真审阅，评价完成的效果和质量，收集绩效评价的基础数据；②对项目实施单位的部门管理和人员编制情况进行调研，对填报的年度预算及批复情况、资金使用情况表进行审阅，对资金使用通过实地调查、原始凭证查阅等进行核实；③收集与项目支出绩效的相关资料并结合问卷调查、座谈访谈结果并对项目支出绩效进行客观评价。

### （2）现场调研

通过现场调研，进一步了解该项目单位的部门管理、部门规划、人员编制、资金管理情况、项目实施及绩效目标申报和实现情况，结合项目特点制定本项目支出绩效评价指标体系。

### （3）实地评价

绩效评价工作组根据分工，采用资料收集与数据填报、案卷研究、人员访谈、问卷调查等方式，组织开展实地评价。在绩效评价实施过程中，根据评价对象的具体情况，收集评价数据、资料；同时发放调查问卷调查部门服务对象的满意度及其他与评价相关的信息。

### （4）公众评判

通过现场调查与座谈、发放调查问卷等方式，了解部门决策和部门



管理情况，发现部门管理中存在的问题，寻求完善相关政策的意见和建议，着重对产出和效果情况进行调查了解，并提供定性与定量评价的基础。

### （5）数据分析

依据部门职能定位、部门中长期规划和工作计划、绩效目标设定和人员结构与控制，评价投入情况；依据相关政策文件，评价预算管理、资产管理、财务管理是否按照相关管理办法等文件执行；依据项目资金计划文件和凭证，评价项目资金下拨、到位及使用情况；将项目绩效目标与实施结果对比分析，判断相关目标实现情况；将项目预期效益与实施效果数据进行对比分析，结合问卷调查，评价部门预期效果和效益实现程度。

## （五）评价指标体系

本次绩效评价属于项目完成结果评价。项目采取全面评价与重点评价相结合、现场评价与非现场评价相结合的方式进行评价。根据本项目实际情况，本着经费节约、评价效益最大化的原则，对涉及项目的资金管理情况进行评价。

本次绩效评价指标总分为 100 分，根据项目特点，绩效评价指标体系共设立了四级，具体如下：

（2）一级指标 4 个：投入（18 分）；过程（30 分）；产出（17 分）；效果（35 分）。

（2）二级指标 6 个：项目立项（12 分）；项目落实（6 分）；业务管理（15 分）；财务管理（15 分）；项目产出（17 分）；项目效益

(35 分)。

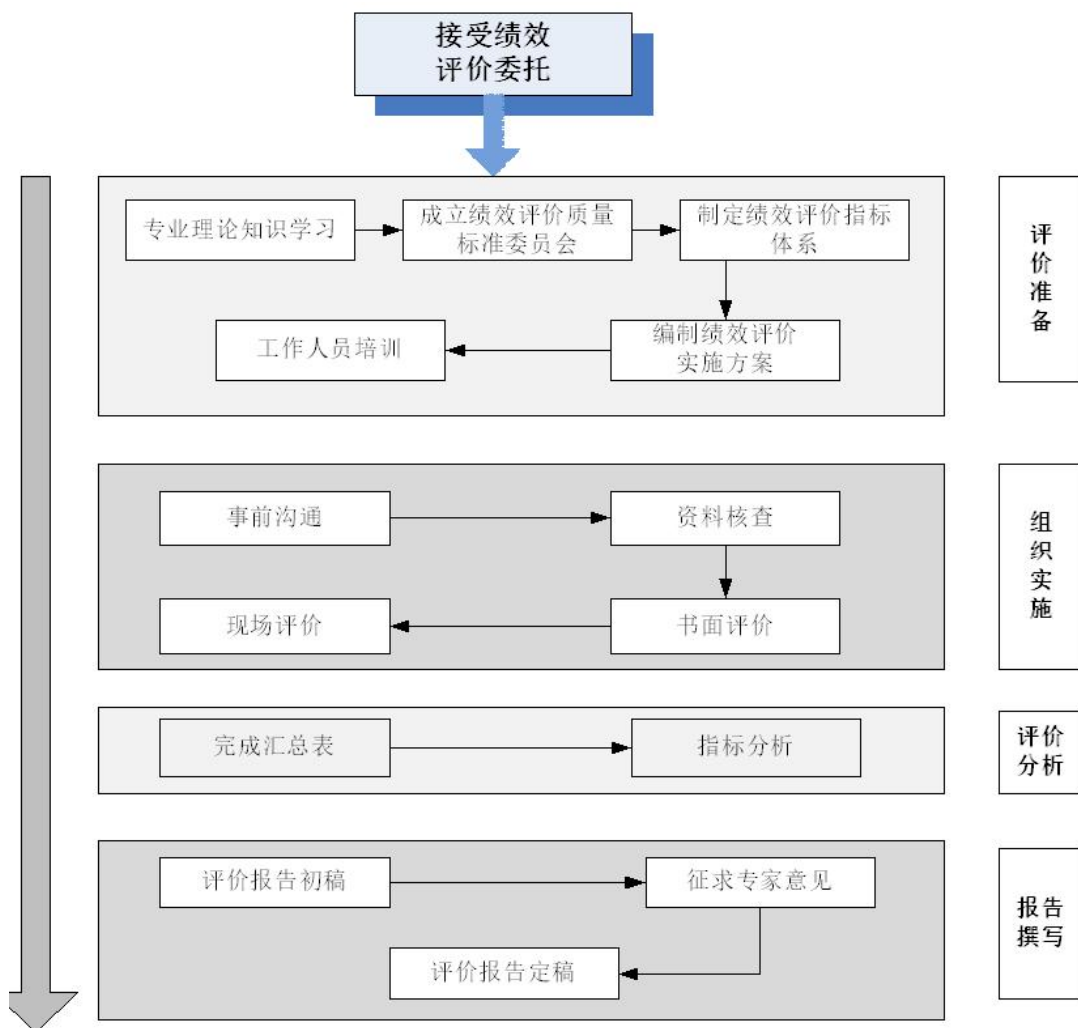
(3) 三级指标 21 个。

表 5：项目绩效评价得分汇总表

一级指标	分值	得分	得分率	二级指标	分值	得分	得分率
投入	18	14	77.78%	项目立项	12	8	66.67%
				资金落实	6	6	100%
过程	30	27	90%	业务管理	15	12	80%
				财务管理	15	15	100%
产出	17	17	100%	项目产出	17	17	100%
效益	35	35	100%	项目效益	35	35	100%
合计	100	93	93%	合计	100	93	93%

## (六) 评价工作过程

兖州区财政局高度重视本次绩效评价工作，项目组严格按照相关文件要求，认真组织实施绩效评价工作，确保绩效评价结果客观公正。评价流程如下：



## 1、前期准备

(1) 向项目委托方兖州区财政局进行请示，对接和了解委托方具体要求及项目单位的基本情况，了解评价对象涵盖范围、项目评价背景等。

(2) 与项目单位兖州区市政工程服务中心进行对接，对项目进行了调研访谈；取得部门、项目概况及资金使用明细、了解部门架构、项目管理和资金投入使用情况等。

(3) 按照兖州区财政局的要求制订详细评价方案，同时征得财政局和项目单位的认可。评价方案对项目支出绩效评价指标体系及得分标



准、评价工作安排、评价工作要求及信息传递等明确相关流程及操作标准。

（4）汇总项目相关信息，包括项目资金预算、拨款及使用情况统计等。评价组对部门和项目基本情况、预决算情况、资金使用情况等信息进行梳理与分析。

（5）组织项目组成员进行业务技术培训，明确工作标准，严肃工作纪律。

## **2、非现场评价**

首先，通过网络、政府平台等收集年度预决算公开等相关资料；其次，对项目单位提供的资料进行整理、分类和分析，评价组成员进一步计算、统计定量指标，对定性指标做出经验判断，并运用相应的评价方法对绩效情况进行综合性评价。召开评价组会议，组织讨论，评价打分，形成评价结论，提出问题、意见和建议。

## **3、现场评价**

（1）听取情况介绍。听取项目单位对项目绩效目标设定及完成情况、组织与管理制度建立及落实情况、预算支出情况、财务管理状况、产出和效益等情况介绍。

（2）实地勘察。项目人员到现场进行项目产出数据采集、项目质量等查验，对产出的效果进行了解，在现场勘查并记录工作底稿。

（3）数据核查。根据项目单位填报的数据，围绕建立和健全制度情况和管理责任落实情况、资金使用情况、项目产出和效果，通过查阅相关资料等手段，对相关数据进行检查和核实。



(4) 问卷调查。根据该项目涉及的利益相关方开展问卷调查工作，明确了解相关情况。

#### **4、综合分析**

以现场收集资料形成的工作底稿、会议纪要、访谈记录、现场勘查记录和调查问卷等相关资料为基础，对各种资料和数据进行复核汇总、分类整理和综合分析，并对照绩效目标和评价指标及标准，对项目的投入、过程、产出和效果等方面进行分析评价，计算本次绩效评价得分，总结项目成效与存在的问题并进行分析。

#### **5、绩效评价结果**

根据现场评价情况进行梳理、汇总，从政策效果、预算管理、项目管理、可持续发展等角度，对项目评价结论及得分进行整体评判和调整，形成最终评价结果。

#### **6、形成评价结论**

根据财政部预算司《关于规范绩效评价结果等级划分标准》（财预便〔2017〕44号）绩效评价等级划分标准，确定相应的评价等次，共分为4个等级：

优（90-100分），良（80-89分），中（60-79分），差（0-59分）。

#### **7、评价报告撰写**

- (1) 撰写报告；
- (2) 兖州区财政局复核报告；
- (3) 提交兖州区财政局。

## 四、评价结论及分析

本次绩效评价综合得分为 **93**，综合绩效级次结论为优。具体得分情况如下表所示：

**表 6：城区基础设施管护项目绩效评价得分表**

一级指标	二级指标	三级指标	得分
投入（18 分）	项目立项（12 分）	项目立项规范性（4 分）	4
		绩效目标合理性（4 分）	2
		绩效指标明确性（4 分）	2
	资金落实（6 分）	资金到位率（2 分）	2
		资金到位及时率（2 分）	2
		资金规模合理性（2 分）	2
过程（30 分）	业务管理（15 分）	管理制度健全性（5 分）	4
		制度执行有效性（5 分）	4
		项目质量可控性（5 分）	4
	财务管理（15 分）	管理制度健全性（5 分）	5
		资金使用合规性（5 分）	5
		财务监控有效性（5 分）	5
产出（17 分）	项目产出（17 分）	产出数量（5 分）	5
		产出质量（4 分）	4
		产出成本（4 分）	4
		产出时效（4 分）	4
效益（35 分）	项目效益（35 分）	社会效益（5 分）	5
		经济效益（5 分）	5
		生态效益（5 分）	5
		可持续影响（5 分）	5
		社会公众或服务对象满意度（15 分）	15
合计			93

通过本次绩效评价发现，兖州区 2019 年度城区基础设施管护项目实施基本规范、按照相关制度规定进行项目监督管理进而保障项目产出的顺利完成以及项目效益的有效发挥。但是，绩效评价过程中也发现了项目管理过程中存在的一些亟待解决的问题，以期相关部门



的决策提供依据。基于前述综合评价得分基本情况简要梳理，兖州区 2019 年度城区基础设施管护项目的具体得分分析概述如下：

### （一）绩效分析

#### 1. 项目投入

投入指标满分为 18 分，评价得分 14 分，各项得分情况如下：

**表 7：投入指标评价得分情况**

二级指标	三级指标	指标说明	评价标准	得分
项目立项（12 分）	项目立项规范性（4 分）	评价要点：		4
		①是否符合当地经济社会发展水平及政府财力，是否根据需要制定实施规划和方案。	①按照规定的程序申请设立，得 2 分；	
		②所依据的文件、材料是否符合要求。	②所依据的文件、材料符合要求，得 2 分。否则酌情扣分。	
	绩效目标合理性（4 分）	评价要点：		2
		①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策；	符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策，得 1 分	
		②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关；	与项目实施单位或委托单位职责密切相关，得 1 分	
		③项目是否与实施单位的中长期规划及年度计划相符；	与实施单位的中长期规划及年度计划相符，得 1 分，否则不得分	
		④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。	预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得 1 分	
	绩效指标明确性（4 分）	评价要点：		2
		①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；	将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得 1 分	
		②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；	目标量化得 1 分，不够量化得 0.5 分，不量化不得分	
		③是否与项目年度任务数或计划数相对应；	与项目年度任务数或计划数相对应，得 1 分	
		④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 1 分	



资金落实 (6分)	资金到位率(2分)	资金到位率=实际到位资金/计划投入资金×100%	截至评价日, 资金到位率: 在100%(含)以上的得2分, 每降低1个百分点扣0.2分, 扣完为止。	2
	资金到位及时率(2分)	资金到位及时率=及时到位资金/应到位资金×100%	截至评价日, 资金到位及时率: 在100%(含)以上的得2分, 每降低1个百分点扣0.2分, 扣完为止。	2
	资金规模合理性(2分)	项目资金规模是否与当地财政实力相符、是否与当地居民需求相一致。	与当地财政实力相一致得1分; 与当地居民需求相一致得1分	2

### (1) 项目立项情况:

①项目立项规范性得4分。本项目属于延续项目, 根据《城市道路管理条例》、《关于印发兖州市城市规划区市政设施园林绿化路灯亮化及环境卫生管护办法的通知》(兖政办发〔2012〕82号)、《关于申请拨付城区路桥、路灯、绿化、环卫等管护费用及设备购置费用的请示》(兖建呈〔2012〕150号)等相关法规及文件要求实施, 项目立项规范合理。

②绩效目标合理性得2分。通过查阅2019年政务公开重点项目绩效报告及市政2019年基础设施管护预算项目支出绩效自评表等相关资料可知, 本项目年度绩效目标较为全面, 涉及了城区基础设施管护的主要工作, 具体工作细化量化较为到位。但其长期绩效目标填报不合理, 与年度绩效目标高度重复, 并且该部门缺少相应的年度计划和中长期工作规划, 因此, 在填报长期绩效目标时出现问题。综合考量此项扣2分。

③绩效指标明确性得3分。因其长期绩效目标填报不合理, 与年

度绩效目标高度重复，并且该部门缺少相应的年度计划和中长期工作规划，因此，在填报长期绩效目标时出现问题。另外，项目单位对于城区基本设施管护工作所产生的经济效益和生态效益认识不足，没有设立相关指标，综合考量此项扣 2 分。

## （2）资金落实情况：

①资金到位率得 2 分。根据现场调研结果显示，每年兖州区市政工程服务中心通过上报部门预算的形式向财政局申请资金，财政局以预算批复形式下达，2019 年度兖州区城区基本设施管护资金共计 1000 万元，实际到位 1000 万元，资金到位率 100%。

②资金到位及时性得 2 分。因本项目支出性质属于民生保障类，管护资金需及时拨付以便进行相关作业。通过现场查看相关财务资料，本项目资金到位及时，资金到位及时率 100%。

③资金规模合理性得 2 分。根据现场调研结果显示，项目预算资金整体规模与当地政府财力相匹配，相关支出均属于民生保障类支出，符合当地居民需求，整体合理。

## 2. 项目过程

项目过程情况考核指标满分为 30 分，评价得 27 分，各项得分情况如下：

表 8：过程指标评价得分情况

二级指标	三级指标	指标说明	评价标准	得分
业务管理 (15 分)	管 理 制 度 健 全 性 (5 分)	评价要点：		4
		①是否已制定或具有相应的业务管理制度；	业务管理制度健全有效得 3 分，缺少一项扣 0.5 分	
		②业务管理制度是否合法、合规、完整。	业务管理制度合法合规得 2 分	
	制 度 执 行	评价要点：		4
		①是否遵守相关法律法规	①遵守相关法律法规和业务管理规	



	有 效 性 (5 分)	规和业务管理规定；	定，得 1 分；否则不得分	
		②项目调整及支出调整手续是否完备；	②项目调整及支出调整手续完备，得 1 分；否则不得分	
		③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；	③检查评审等资料齐全并及时归档，得 2 分；否则不得分	
		④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	④项目实施的人员条件、信息支撑等落实到位，得 1 分；否则不得分	
	项 目 质 量 可 控 性 (5 分)	评价要点：		4
		①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准；	已制定或具有相应的项目质量要求或标准，得 2 分，否则不得分	
		②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。	采取了相应的项目质量检查、监督等必需的控制措施或手段，得 3 分，根据实际情况酌情扣分，扣完为止	
财 务 管 理 (15 分)	管 理 制 度 健 全 性 (5 分)	评价要点：		5
		①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法；	具有相应的资金管理办法得 2 分；	
		②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	资金管理办法符合财务会计制度的规定得 3 分	
	资 金 使 用 合 规 性 (5 分)	评价要点：		5
		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；	符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定，得 1 分	
		②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；	资金的拨付有完整的审批程序和手续，得 1 分	
		③项目的重大开支是否经过评估认证；	项目的重大开支经过评估认证，得 1 分	
		④是否符合项目预算批复或合同规定的用途；	符合项目预算批复或合同规定的用途，得 1 分	
		⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得 1 分，否则整个二级指标不得分	
	财 务	评价要点：	已制定或具有相应的监控机制，得 2	5

	监 控 有 效 性（5 分）	①是否已制定或具有相应的监控机制；	分； 采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段，得 3 分，根据实际情况酌情扣分，扣完为止	
		②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。		

### （1）业务管理

①管理制度健全性得 4 分。本项目实施主要根据《关于印发兖州市城市规划区市政设施园林绿化路灯亮化及环境卫生管护办法的通知》（兖政办发〔2012〕82 号）等文件，并配套有《市政设施维修养护所工作职责》和《市政设施养护巡视员工作职责》，相关工作大部分均有现场照片予以佐证，但也有个别工作没有留痕。虽然道路管护大多事情急、时间紧，手续不一定能够及时办理，但事后的相关手续也没有及时补齐，管理制度方面仍有待完善，管理意识有待加强。此项酌情扣 1 分。

②制度执行有效性得 4 分。通过查看相关业务资料，项目单位各项制度基本都能得到有效执行，但仍然存在个别工作执行力度偏弱，不符合业务流程的情况。此项酌情扣 1 分。

③项目质量可控性得 4 分。根据《关于印发兖州市城市规划区市政设施园林绿化路灯亮化及环境卫生管护办法的通知》（兖政办发〔2012〕82 号）等文件要求，设施管护的相关标准明确，且采取了相应的项目质量检查、监督等必需的控制措施或手段。但经了解，项目单位因经费紧张，入不敷出，管护标准只能参照较低标准执行，质量可控性相对较弱。此项酌情扣 1 分。

### （2）财务管理

①管理制度健全性得 5 分。通过搜集相关资料，项目单位制定了相应的专项资金管理办法（《济宁市兖州区市政工程处专项资金使用及管理规定》），且专项资金管理办法符合相关财务会计制度的规定。

②资金使用合规性得 5 分。根据调查结果显示，各项资金均按合理用途支出，未发现资金使用不合规或者出现截留、挤占、挪用、系列支出等情况。

③财务监控有效性得 5 分。根据现场调研结果显示，资金使用流程基本规范，各项支出均有据可依，未发现财务监控无效的情形。

### 3. 项目产出

项目产出指标满分为 17 分，评价得分 17 分，具体情况如下：

**表 9：产出指标评价得分情况**

二级指标	三级指标	指标说明	评价标准	得分
项目产出 (17 分)	产出数量 (5 分)	评价要点：		5
		按照合同规定时间完成计划工作量	①等于 100%，得 5 分；	
			②在 95%（含）-100%，得 4 分；	
			③在 90%（含）-95%，得 3 分；	
			④在 85%（含）-90%，得 2 分；	
			⑤在 80%（含）-95%，得 1 分；	
			⑥低于 80%的，不得分。	
	产出质量 (4 分)	评价要点：		4
		工程质量符合国家及相关行业标准	①符合程度为 100%的，得 4 分；	
			②符合程度为 90%（含）-100%的，得 3 分；	
			③在 80%（含）-90%，得 2 分；	
			④低于 80%的，不得分。	
	产出成本 (4 分)	评价要点：		4
		成本控制在预算范围内	截至评价日，成本每超出计划值 5%，扣一分，扣完为止。	
	产出时效 (4 分)	评价要点：		4
		及时发现并解决问题，快速响应有关诉求并在规定时间内办结，保障基础设施正常运行	实际完成及时率为 100%的，4 分；小于 100%，大于等于 80%，2 分；其余不得分。	

#### (1) 产出数量

产出数量得 5 分。根据项目单位提供的绩效自评表和 2019 年政务公开重点项目绩效报告，结合相关业务资料和现场检查结果，该项目计划工程量全部按期完成，产出数量指标满分。

## （2）产出质量

产出质量得 4 分。根据相关养护管理考核表，各项养护工作考核得分均在 90 分以上，产出质量基本符合相关要求，产出质量指标满分。

## （3）产出成本

产出成本得 4 分。通过对比年初预算和相关实际支出，各项支出均在成本控制范围内，总体产出成本符合要求，成本控制合理，产出成本指标满分。

## （4）产出时效

产出时效得 4 分。因管护工作的特殊性，城区基础设施管护讲求时效性。通过查看相关业务资料，各项工作均在允许的时间范围内及时办理，最大程度保证了市政设施的有效运行，产出时效指标满分。

# 4. 项目效果

项目效果指标满分为 35 分，评价得分 35 分，具体情况如下：

表 10：效果指标评价得分情况

二级指标	三级指标	指标说明	评价标准	得分
项目效益 (35 分)	社会效益 (5 分)	评价要点：		5
		项目实施有利于社会健康良性发展，保障社会稳定，便利人民群众出行的安全和畅通，增强人民群众获得感和幸福感	达到预期效果，符合得满分，否则不得分	
	经济效益 (5 分)	评价要点：		5
		项目实施有利于人员和物资的顺畅流动，促进和推动经济发展	促进经济发展，符合得满分，否则不得分	





	分)			
	生态效益 (5分)	评价要点: 项目实施有利于改善生态环境和卫生条件, 打造园林城市	改善生态环境和卫生条件, 符合得满分, 否则不得	5
	可持续影响 (5分)	评价要点: 项目后续运行及成效发挥具有可持续性, 可长期推动社会经济持续健康发展	政策可持续性强, 效果显著, 符合得满分, 否则不得分	5
	社会公众或服务对象满意度 (15分)	评价要点: 社会公众对该项项目及相关政策的满意程度	社会公众对该项项目或政策的满意程度达到 90%以上得满分, 每降低 1%则扣 1 分	15

### (1) 社会效益

强化市政公用设施日常维修养护, 完善设施功能, 提升城市品位。项目实施有利于社会健康良性发展, 保障社会稳定, 便利人民群众出行的安全和畅通, 增强人民群众获得感和幸福感。加强市政管理维护, 特别是加强城市道路管理, 保障城市道路完好, 既能保障市民安全出行, 又能充分发挥城市道路功能, 促进城市经济和社会的发展。该项指标得满分。

### (2) 经济效益

项目实施后道路畅通, 道路安全系数提高, 更加有利于人员和物资的顺畅流动, 促进和推动经济发展。该项指标得满分。

### (3) 生态效益

项目实施有利于改善城区整体环境状况, 对生态环境和卫生条件有着较为积极的促进作用, 进一步助力兖州区打造园林城市目标。该

项指标得满分。

#### （4）可持续影响

项目后续运行及成效发挥具有可持续性，城区道路作为城市动脉肩负着城市发展的重任，完善、合理和安全的路网结构可长期推动社会经济持续健康发展。该项指标得满分。

#### （5）群众满意度

对于城区基本设施管护，特别是道路管护，社会公众普遍较为关注和支持，这是民生工程更是普惠工程，社会公众对该项项目及相关政策的普遍较为满意。通过调查问卷结果显示，社会公众或服务对象满意度达 95%以上。该项指标得满分。

### （二）评价结论

#### 1. 评分结果

本次济宁市兖州区 2019 年度城区基础设施管护项目绩效评价得分 93 分，评价等级为优。

表 11 评分情况统计表

评价指标	评价分值	项目得分
投入情况	18	14
过程情况	30	27
产出情况	17	17
效果情况	35	35
综合绩效	100	93

#### 2. 主要结论

兖州区 2019 年度城区基础设施管护项目的实施，提高了兖州区城市的档次和水平，有效改善了周边居民的居住环境，提高居民的生活质量水平；项目实施可操作性强，组织管理措施到位，切实可行；项目实施后，经济效益、社会效益和生态效益均得到有效发挥，具有非



常高的实施价值；项目实施进一步完善了城市基础设施，改善了居民生活环境，促进了区域经济发展。城市环境面貌进一步得到改善，对于加快兖州区经济社会发展的步伐具有积极促进作用。



## 四、存在的主要问题

### （一）绩效管理工作有待加强

通过查阅 2019 年政务公开重点项目绩效报告及市政 2019 年基础设施管护预算项目支出绩效自评表等相关资料可知，本项目年度绩效目标较为全面，涉及了城区基础设施管护的主要工作，具体工作细化量化较为到位。但其长期绩效目标填报不合理，与年度绩效目标高度重复，并且该部门缺少相应的年度计划和中长期工作规划，因此，在填报长期绩效目标时出现问题。这也从侧面反映了部门绩效管理绩效管理工作仍浮于表面，对于绩效管理认识不足，后期有待进一步推动和深入落实。

### （二）项目管理有待规范

在现场调查中发现，在项目管理中存在不严谨现象，有些资料缺失，个别工作没有留痕。虽然道路管护大多事情急、时间紧，手续不一定能够及时办理，但事后的相关手续也没有及时补齐，管理制度方面仍有待完善，管理意识有待加强。对于项目质量方面，虽然大部分都进行了检查验收，但仍有部分工作不能提供相关证据，并且对于部分施工单位特别是一些个人，没有经过专业培训，业务素质较低，服务意识不强，他们是否具有相关资质和技术，是否能满足管护要求也有待商榷。

### （三）管护投入力度不足

通过与项目单位有关人员座谈了解到，目前兖州区城区基础设施管护资金压力较大，如果按照相关标准进行较高质量的维护，资金压力较大，目前只能按照较低的标准进行基本管护。即使按照较低的标准操作，仍然较难得到保障，资金缺口就有进一步扩大的趋势，难以适应目前社会经济发展的要求。



## 五、意见或建议

### （一）强化绩效意识，规范绩效目标填报和流程管理

首先，有必要对绩效目标填报进行培训。部门做好绩效目标填报工作是进行全面预算管理和绩效评价工作的基础。很多单位负责绩效目标填报的工作人员普遍存在对绩效目标理解不清，对长期目标、年度绩效目标、工作实施计划、产出指标（数量、质量、成本和时效）及效益指标（社会效益、经济效益、生态效益和可持续影响）等不甚了解，特别是对指标的量化和细化，存在较大问题，迫切需要进行相关培训。

其次，应加强绩效目标审核。绩效目标审核一般需要经过初审和复审两个方面，财政部门可以聘请专家或委托第三方进行。绩效目标审核是指财政部门对相关部门或单位报送的绩效目标从完整性、相关性、可行性和适当性四个方面进行审查核实，并将审核意见反馈相关单位，指导其修改完善绩效目标的过程。按照“谁分配资金，谁审核目标”的原则，绩效目标由财政部门按照预算管理级次进行审核。根据工作需要，绩效目标可委托第三方予以审核。财政部门审核的绩效目标作为申报部门预算前置条件和预算安排的重要依据。

### （二）加强项目管理

项目单位应制定严格的项目管理制度并严格执行。项目管理的有效实施可以合理安排项目进度，有效使用项目资源，确保项目能够按期完成，并降低项目成本和风险，有效控制项目范围，增强项目的可控性。在管理过程中也可以尽早地发现项目实施中的问题，以便有效地进行项目控制。对于项目单位来说，因其负责的城区基础设施管护工作关系着广大市民的出行便利和人身安全，其特殊性不言而喻，其更应重视和规范项目管理，严格执行相关制度并建立追责机制。对于



施工单位方面，要严格筛选和准入，增强他们的责任意识，切实提高管护质量，保障群众出行便利和人身安全。

### **（三）增强责任意识，提高工作计划性和预见性**

虽然城区基础设施管护工作具有一定的突发性和随机性特征，但因其是延续性项目，连续实施了多年，项目单位和实施方均累积了较多经验，且根据项目单位介绍，与之合作的各施工方大多属于长期合作关系，这既有利于增加彼此互信，另一方面也能更好地了解施工情况和各路段的具体情况。建议项目单位结合历年情况和城区各路段的具体情况有针对性地加强巡视，对相关管护工作有一定的预见性，以便有针对性地制订相应的年度和中长期工作计划。

### **（四）适当加大管护投入力度**

针对城区基础设施投入不足的问题，建议有关部门在综合考虑当地社会经济发展情况与需求、物价变动和管护工作实际情况等多方面因素后适当增加预算经费，减轻项目单位的资金压力，同时也能保证管护质量，提高城区道路通行的顺畅和安全性。

## 附录一：兖州区 2019 年度城区基础设施管护项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评价标准	得分
投入 (18 分)	项目立项 (12 分)	项目立项规范性 (4 分)	项目是否符合政府及部门中长期规划和目标；项目申报程序是否合规；项目申报是否符合申报条件。	评价要点：		4
				①是否符合当地经济社会发展水平及政府财力，是否根据需要制定实施规划和方案。；	①按照规定的程序申请设立，得 2 分；	
				②所依据的文件、材料是否符合要求。	②所依据的文件、材料符合要求，得 2 分。否则酌情扣分。	
		绩效目标合理性 (4 分)	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：		4
				①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策；	符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策，得 1 分	
				②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关；	与项目实施单位或委托单位职责密切相关，得 1 分	
				③项目是否与实施单位的中长期规划及年度计划相符；	与实施单位的中长期规划及年度计划相符，得 1 分，否则不得分	
				④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。	预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得 1 分	
		绩效指标明确性 (4 分)	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	评价要点：		2
				①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；	将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得 1 分	
				②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；	目标量化得 1 分，不够量化得 0.5 分，	

		分)	细化情况。		不量化不得分	
				③是否与项目年度任务数或计划数相对应；	与项目年度任务数或计划数相对应，得 1 分	
				④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 1 分	
	资金落实 (6 分)	资金 到位 率(2 分)	对资金到位情况进行评价	资金到位率=实际到位资金/计划投入资金×100%	截至评价日，资金到位率：在 100% (含) 以上的得 2 分，每降低 1 个百分点扣 0.2 分，扣完为止。	2
		资金 到位 及时 率(2 分)	对资金到位及时性进行评价	资金到位及时率=及时到位资金/应到位资金×100%	截至评价日，资金到位及时率：在 100% (含) 以上的得 2 分，每降低 1 个百分点扣 0.2 分，扣完为止。	2
		资金 规 模 合 理 性(2 分)	资金规模的合理性，用以反映和考核项目资金落实的可行性。	项目资金规模是否与当地财政实力相符、是否与当地居民需求相一致。	与当地财政实力相一致得 1 分；与当地居民需求相一致得 1 分	2



过 程 (30 分)	业务管理 (15 分)	管 理 制 度 健 全 性 (5 分)	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的业务管理制度；	业务管理制度健全有效得 3 分，缺少一项扣 0.5 分	2
				②业务管理制度是否合法、合规、完整。	业务管理制度合法合规得 2 分	
		制 度 执 行 有 效 性 (5 分)	项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	评价要点：		2
				①是否遵守相关法律法规和业务管理规定；	①遵守相关法律法规和业务管理规定，得 1 分；否则不得分	
				②项目调整及支出调整手续是否完备；	②项目调整及支出调整手续完备，得 1 分；否则不得分	
				③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；	③检查评审等资料齐全并及时归档，得 2 分；否则不得分	
		④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	④项目实施的人员条件、信息支撑等落实到位，得 1 分；否则不得分			
	项 目 质 量 可 控 性 (5 分)	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：		5	
			①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准；	已制定或具有相应的项目质量要求或标准，得 2 分，否则不得分		
			②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。	采取了相应的项目质量检查、监督等必需的控制措施或手段，得 3 分，根据实际情况酌情扣分，扣完为止		
财务管理 (15 分)	管 理 制 度	项目实施单位的财务制度是否健全，用以反映	评价要点：		5	
			①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法	具有相应的资金管理办法得 2 分；		



		健全性 (5分)	和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	法；		
				②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	资金管理办法符合财务会计制度的规定得 3 分	
		资金使用合规性 (5分)	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：		5
				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；	符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定，得 1 分	
				②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；	资金的拨付有完整的审批程序和手续，得 1 分	
				③项目的重大开支是否经过评估认证；	项目的重大开支经过评估认证，得 1 分	
				④是否符合项目预算批复或合同规定的用途；	符合项目预算批复或合同规定的用途，得 1 分	
				⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得 1 分，否则整个二级指标不得分	
		财务监控有效性 (5分)	项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	评价要点：		5
				①是否已制定或具有相应的监控机制；	已制定或具有相应的监控机制，得 2 分	
				②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段，得 3 分，根据实际情况酌情扣分，扣完为止	
产 出 (17 分)	项目产出 (17 分)	产出数量	项目实施的实际产出数用以反映和考核项目产	评价要点：		5
				按照合同规定时间完成计划工作量	①等于 100%，得 5 分；	



		(5分)	出数量目标的实现程度。		②在 95% (含) -100%，得 4 分； ③在 90% (含) -95%，得 3 分； ④在 85% (含) -90%，得 2 分； ⑤在 80% (含) -95%，得 1 分； ⑥低于 80%的，不得分。	
		产出质量 (4分)	项目完成的实际产出数用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	评价要点：		
				工程质量符合国家及相关行业标准	①符合程度为 100%的，得 4 分； ②符合程度为 90% (含) -100%的，得 3 分； ③在 80% (含) -90%，得 2 分； ④低于 80%的，不得分。	4
		产出成本 (4分)	成本控制在预算范围内	评价要点：		4
				截至评价日，成本每超出计划值 5%，扣一分，扣完为止。	截至评价日，成本节约率：每提升 1 个百分点加 0.4 分，加完为止。	
		产出时效 (4分)	实际完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目进行的及时性。	评价要点：		4
				及时发现并解决问题，快速响应有关诉求并在规定时间内办结，保障基础设施正常运行	实际完成及时率为 100%的，4 分；小于 100%，大于等于 80%，2 分；其余不得分。	
		社会效益 (5分)	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	评价要点：		5
				项目实施有利于社会健康良性发展，保障社会稳定，便利人民群众出行的安全和畅通，	达到预期效果，符合得满分，否则不得分	

效 果  
(35 分)项目效益  
(35 分)社会效益  
(5分)项目实施对社会发展所  
带来的直接或间接影响  
情况。

评价要点：

项目实施有利于社会健康良性发展，保障社  
会稳定，便利人民群众出行的安全和畅通，达到预期效果，符合得满分，否则不得  
分



		分)		增强人民群众获得感和幸福感		
		经济 效益 (5 分)	项目实施对经济发展所 带来的直接或间接影响 情况。	评价要点：  项目实施有利于人员和物资的顺畅流动，促 进和推动经济发展	促进经济发展，符合得满分，否则不得 分	5
		生态 效益 (5 分)	项目实施对生态环境所 带来的直接或间接影响 情况。	评价要点：  项目实施有利于改善生态环境和卫生条件， 打造园林城市	改善生态环境和卫生条件，符合得满分， 否则不得	
		可持 续影 响(5 分)	项目后续运行及成效发 挥的可持续影响情况	评价要点：  项目后续运行及成效发挥具有可持续性，可 长期推动社会经济持续健康发展	政策可持续性强，效果显著，符合得满 分，否则不得分	5
		社 会 公 众 或 服 务 对 象 满 意 度 ( 15 分)	社会公众或服务对象对 项目实施效果的满意程 度。	评价要点：  社会公众对该项项目及相关政策的满意程度	社会公众对该项项目或政策的满意程度 达到 90%以上得满分，每降低 1%则扣 1 分	20



## 附录二：兖州区 2019 年度城区基础设施管护项目调查问卷

尊敬的市民朋友：

您好！为使城区道路更加安全畅通，提高城区基础设施管护工作水平，建设更加优美宜居的生活环境，促进兖州区经济社会更好更快发展，提升人民群众的获得感和幸福感。现对我市城区基础设施管护情况进行调查，请您根据实际情况和切身感受回答。

1.您知道城区基础设施及管护工作主要包括哪些方面吗？

A 了解          B 一般          C 不了解

2.您认为城区基础设施及管护工作对您影响大吗？

A 非常大          B 一般          C 不大

3.您平时关注城区基础设施的实际状况和管护情况吗？

A 非常关注          B 关注          C 一般          D 不关注

4.您对兖州区城区基础设施管护工作是否满意？

A 非常满意          B 满意          C 基本满意          D 不满意

5.您认为兖州区城区基础设施管护是否及时？

A 非常及时          B 及时          C 一般          D 不及时

6.您认为城区基础设施管护对城区环境卫生改善是否明显？

A 非常明显          B 比较明显          C 一般          D 不明显

7.您对兖州区城区基础设施管护工作还有哪些意见或建议：