

附件 3

项目支出绩效评价报告

项目名称：大件家具及树枝树叶处理服务

主管部门（公章）：深圳市坪山区城市管理和综合执法局

一、项目概况

(一) 项目背景、立项依据

1.项目背景

为加快推进我市市政公园绿化垃圾分类工作,探索建立公园绿化垃圾生态循环再生处理模式;为加强大件垃圾回收处理,完善专项固体废物污染防治工作,促进循环经济发展,加快资源节约型,环境友好型社会建设。我局设立该项目以妥善处理全区大件家具及树枝树叶,确保不再进入生活垃圾处理渠道,切实为生活垃圾分类减量。

2.立项依据

(1)《深圳市生活垃圾分类和减量管理办法》

(2)《深圳市城市管理局关于印发深圳市公园绿化垃圾循环利用和分类处理指引的通知》(深城管通〔2016〕276号)

(3)《深圳市生活垃圾分类和减量工作实施方案》

(4)《深圳市城市管理局关于印发<深圳市大件垃圾回收利用管理办法>的通知》(深城管规〔2018〕1号)

(二) 项目管理的组织架构和职责分工

该项目主管部门为深圳市坪山区城市管理和综合执法局,项目具体实施为业务科室。

深圳市坪山区城市管理和综合执法局负责对实施业务科室上报材料进行核准,并确定审核意见;对项目实施进行监督检查。

实施业务科室负责编制本项目的预算,并向深圳市坪山区城

市管理和综合执法局进行预算申报；负责项目日常监督与管理，跟进项目实施情况。

（三）项目资金管理情况

1.项目资金预算和分配情况

本项目主管部门是深圳市坪山区城市管理局,具体实施为业务科室。

2019 年度本项目年初结转 88.27 万元，年初预算 260 万元，实际支出 348.27 万元，预算执行率为 100%。截至 2019 年 12 月底，所有计划资金全部到位，共计 348.27 万元。

2.项目资金管理和使用情况

为确保全区大件家具及树枝树叶得到妥善处理，对大件家具进行拆解，对树枝树叶进行破碎，按照区政府集中采购审批流程，我局引入市场化服务完成该项目。

该项目 2019 年实际支出 348.27 万元，其中，一季度支出 125.07 万元；二季度支出 121.83 万元；三季度支出 48.37 万元；四季度支出 53 万元。截至 2019 年 12 月底，该项目经费已全部支出完毕。

该业务由我单位业务科室严格按照项目资金管理办法，根据 2019 年大件家具及树枝树叶处理业务情况测算，我局业务科室年初拟定用款计划，对资金进行申请、使用，及时、规范对收支进行账务处理和会计核算。

（四）项目绩效目标及实现情况

本项目年度目标对大件家具树枝树叶达到不低于 15000 吨无害化处理、资源化利用，降低了生活垃圾处理设施的处理压力。

我局引入了市场化服务对大件家具进行拆解、对树枝树叶进行破碎，处理大件家具 4129.39 吨，处理树枝树叶 15219.1 吨，合计 19348.49 吨。

我局基本实现该项目 2019 年的年度绩效目标。

二、项目绩效评价结论和分析

（一）项目绩效评价结论

我局 2019 年度大件家具及树枝树叶处理服务项目支出整体情况较好，基本完成了年度工作目标，充分发挥了该项目的实施作用。总体来看，项目实施进度正常，财政资金及时足额到位，项目目标任务按时按质完成，项目在资金管理、实施过程方面均取得了良好的成绩。从评价情况来看，项目支出绩效情况较为理想，达到了项目申请时设定的绩效目标。

（二）项目绩效分析

以项目资金分配、管理和使用的绩效情况为核心，以全过程预算绩效管理的理念和思路，按照“项目决策-项目管理-项目绩效”设计评价指标体系，对项目支出进行绩效分析。包括但不限于以下内容：

1.从项目决策角度分析

在项目决策过程中，本单位严格按照相关决策制度履行相应手续，项目决策过程合法合规。同时，依据相关资金管理办法规

定，充分考虑资金分配因素，科学合理分配项目资金。

2.从项目管理角度分析

2019年我局该项目资金共安排348.27万元，每月按实际处理量支付款项，全年完成支付100%。该项目严格执行本单位财务管理制度等相关制度，资金支出依据充足，不存在虚列项目支出、截留、挤占、挪用、超标准支出等情况。

我局建立健全、分工明确的项目组织机构，项目实施过程中，严格执行有关项目管理制度。

3.从项目绩效角度分析

(1)项目产出数量目标。我局处理大件家具4129.39吨，处理树枝树叶15219.1吨，合计19348.49吨。数量目标均达到100%。

(2)项目产出质量目标。该项目实施质量均已达标。

(3)项目产出时效目标。该项目已按照项目计划及时完成各项工作，项目完成及时率达100%。

(4)项目产出成本目标。该项目预算控制较好，项目支出均控制在预算支出范围内，不存在项目超出预算支出的情况。

(5)项目社会效益。该项目提高我区大件家具处理能力和我区绿化垃圾处理能力。

(6)项目生态效益。该项目减少了生活垃圾处理设施的压力。

(7)可持续影响。该项目提升大件垃圾资源化效率和绿化

垃圾资源化利用率。

(8) 服务对象满意度。根据调查结果显示，服务对象对项目实施过程及结果满意度较高。

三、取得的成效

通过对城市绿化垃圾实行科学化管理，逐步建立了公园绿化垃圾生态循环再生处理模式，减少了生活垃圾处理设施的压力；为加强大件垃圾回收管理，完善专项固体废物污染防治工作，促进循环经济发展，全面提升了城市环境卫生水平。

四、存在的问题

大件家具及树枝树叶产生量易受天气影响，处理量及经费支出存在一定的不确定性，对于处理量和经费支出测算的准确性有一定影响，因此绩效目标的设定明确、细化、量化有待进一步加强。

五、相关建议和整改措施

(一) 加强绩效目标管理。一是梳理优化绩效目标管理工作流程；二是确定绩效目标与实际工作的联系，绩效目标的设定既要能与实际工作紧密联系，又要能清晰反映预算资金的预期产出和效果，绩效目标应当从数量、质量、成本、时效以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度等方面进行细化，尽量进行定量表述；三是有意识收集相应指标历史数据、行业数据作为绩效目标考评的基础；四是预算执行结束后，要及时对照确定的绩效目标开展绩效自评。

（二）强化预算管理意识，科学合理测算项目支出需求。预算编制前与服务商做好沟通，提高预算编制的科学性、合理性、准确性与可控性。强化预算的刚性约束，重视对财政资金的追踪问责，提高财政资金的使用效益。