

西安市鄠邑区城市管理和综合执法局（汇总）

2023年度部门决算

保密审查情况：已审查

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 2023年度部门决算情况说明

- 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明
- 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

十四、其他需要说明的情况

第三部分 2023年度部门决算表

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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

第四部分 专业名词解释

第五部分 附件

第一部分 部门概况

一、部门主要职责及内设机构

西安市鄠邑区城市管理和综合执法局位于西安市鄠邑区西大街25号，属区政府工作部门，为正处级，财政全额拨款单位。

（一）主要职责

1. 贯彻执行国家和省、市有关城市管理和城市管理综合执法的方针、政策和法律、法规、规章。

2. 负责全区城市公园广场、园林绿化、户外广告和门头牌匾、环境卫生等管理工作；编制中、长期发展规划和年度计划，并负责实施。

3. 负责城市公园、广场、园林绿化管理。监督、指导城市公园、广场的建设和管理工作；承担区管公园、广场的日常管理工作；管理区管园林绿化项目建设；指导协调城市园林绿化项目建设和管理。

4. 负责全区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；承担区政府投资的户外广告使用权的招标、拍卖、转让工作。

5. 负责城市环境卫生管理。组织、指导、协调全区城市道路桥涵、公共广场等场所清扫保洁和扫雪除冰管理工作；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。

6. 负责城市生活垃圾和建筑垃圾管理。管理区管垃圾收集、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、协调全区生活垃圾分类和无害化处理工作。

7. 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。

8. 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。

9. 负责全区城市管理综合执法工作。规范城市管理综合执法工作；组织全区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。

10. 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；推进城市管理公共服务的市场化、社会化、专业化和产业化发展；负责行业社会信用体系建设。

11. 承担国家卫生城市复审检查和园林城市创建工作的组织实施，巩固创建工作成果；协同有关部门负责全国文明城市、环保模范城市、生态园林城市创建工作的组织实施；参与城区治污减霾相关工作。

12. 负责户外广告、建筑垃圾、生活垃圾、环卫设施、园林绿化等方面行政审批事项的受理和审批工作。

13. 完成区委、区政府交办的其它事项。

（二）内设机构

按照鄂办字〔2019〕48号文件精神，区城市管理和综合执法局机关内设机构10个，分别为办公室、计划财务科、环境卫生管理科、综合管理科、园林绿化管理科、执法监督科、生活垃圾管理

科、农村环卫科、建筑垃圾管理科、违建治理科。下辖西安市鄠邑区城市管理综合执法大队、西安市鄠邑区园林绿化管理所、西安市鄠邑区生活垃圾填埋场管理所、西安市鄠邑区环境卫生管理所、西安市鄠邑区生活垃圾分类服务中心5个全额事业单位，所有单位均执行政府会计制度。

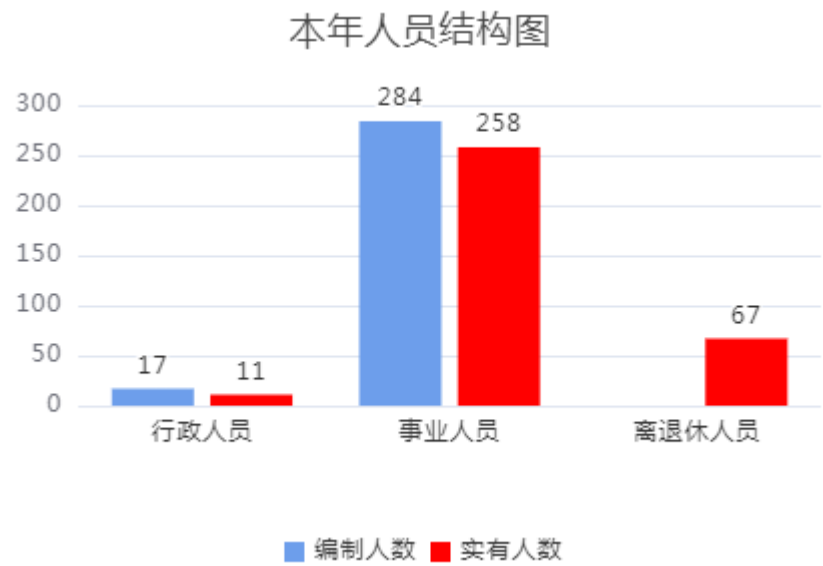
二、部门决算单位构成

纳入2023年度本部门决算编制范围的单位共6个，包括本级及5个二级预算单位：

序号	单位名称
1	西安市鄠邑区城市管理和综合执法局本级
2	西安市鄠邑区城市管理综合执法大队
3	西安市鄠邑区园林绿化管理所
4	西安市鄠邑区生活垃圾填埋场管理所
5	西安市鄠邑区环境卫生管理所
6	西安市鄠邑区生活垃圾分类服务中心

三、部门人员情况

截至2023年底，本部门人员编制301人，其中行政编制17人、事业编制284人；实有人员269人，其中行政11人、事业258人。单位管理的离退休人员67人。



第二部分 2023年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023年度收入总计、支出总计均为12,861.02万元，与上年相比收入总计、支出总计均减少8,237.96万元，下降39.04%，下降的主要原因是：城乡新建公厕、垃圾焚烧发电厂配套建设项目完工，预算安排减少，另外，城市管理各类建设等项目预算安排减少。

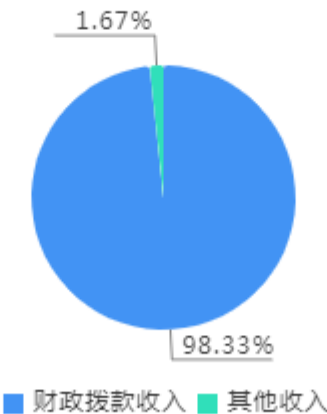
收入、支出决算总计对比图（单位：万元）



二、收入决算情况说明

2023年度本年收入合计12,849.27万元，其中：财政拨款收入12,634.75万元，占98.33%；其他收入214.52万元，占1.67%。

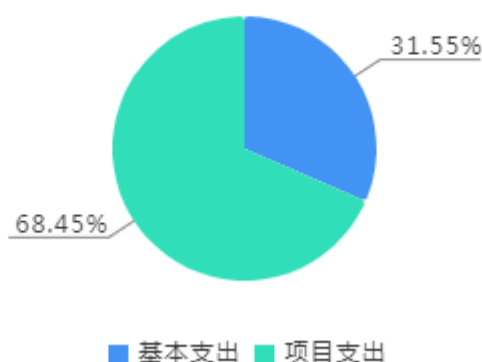
收入结构图



三、支出决算情况说明

2023年度本年支出合计12,849.26万元，其中：基本支出4,054.44万元，占31.55%；项目支出8,794.82万元，占68.45%。

支出结构图



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023年度财政拨款收入总计、支出总计均为12,634.75万元，与上年相比收入总计、支出总计均减少3,392.25万元，下降21.17%，下降的主要原因是：城乡新建公厕和垃圾焚烧发电厂配套建设项目完工，预算安排减少。

财政拨款收入、支出总计对比图（单位：万元）

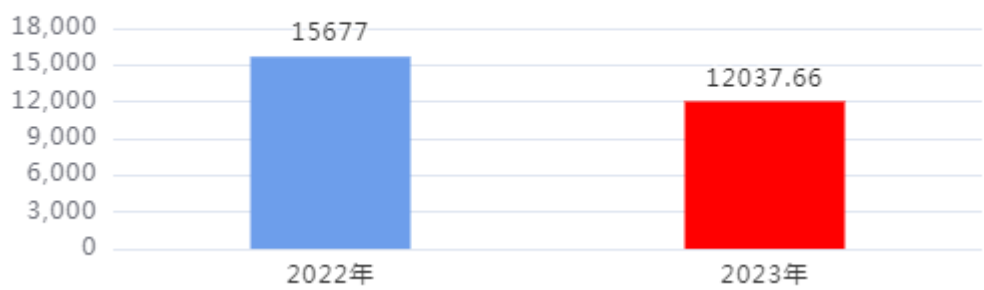


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

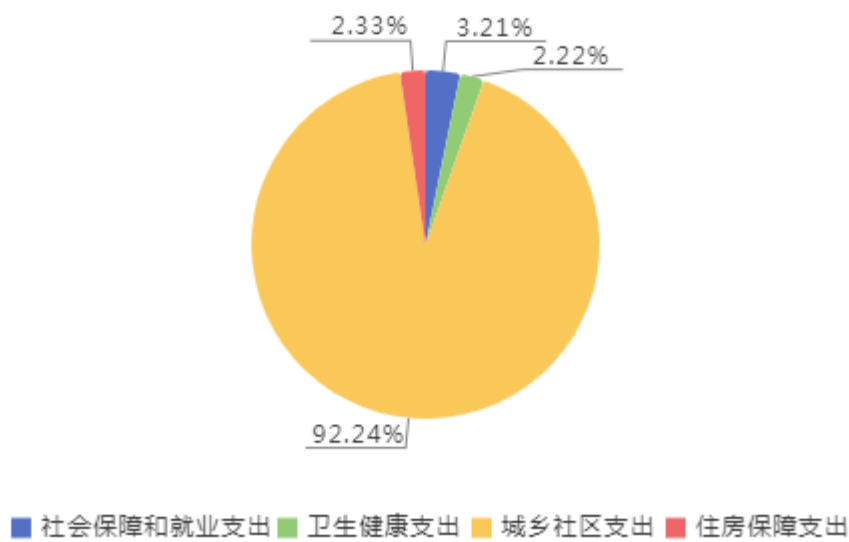
2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算8,436.51万元，支出决算12,037.66万元，完成年初预算的142.69%。占本年

支出合计的93.68%。与上年相比，财政拨款支出减少3,639.34万元，下降23.21%，下降的主要原因是：城乡新建公厕和垃圾焚烧发电厂配套建设项目完工，预算安排减少。

财政拨款支出对比图（单位：万元）



财政拨款支出结构图



按照政府功能分类科目，其中：

1. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）。年初预算0.49万元，支出决算0.49万元，完成年初预算的100%。
2. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）。年初预算8.16万元，支出决算8.28万元，完成年初预算的101.47%，决算数大于年初预算数的主要原因是：追加的退休人员补助。

3. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算387.25万元，支出决算374.53万元，完成年初预算的96.72%，决算数小于年初预算数的主要原因是：退休人员增加产生的差异。

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）。年初预算3.69万元，支出决算3.04万元，完成年初预算的82.38%，决算数小于年初预算数的主要原因是：退休人员增加产生的差异。

5. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算24.58万元，支出决算19.90万元，完成年初预算的80.96%，决算数小于年初预算数的主要原因是：退休人员增加产生的差异。

6. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算125.31万元，支出决算123.96万元，完成年初预算的98.92%，决算数小于年初预算数的主要原因是：退休人员增加产生的差异。

7. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。年初预算124.92万元，支出决算123.53万元，完成年初预算的98.89%，决算数小于年初预算数的主要原因是：退休人员增加产生的差异。

8. 城乡社区支出（类）城乡社区管理事务（款）行政运行（项）。年初预算308.85万元，支出决算318.53万元，完成年初预算的103.13%，决算数大于年初预算数的主要原因是：公务员增加产生的差异。

9. 城乡社区支出（类）城乡社区管理事务（款）城管执法

（项）。年初预算2,793.88万元，支出决算2,931.48万元，完成年初预算的104.93%，决算数大于年初预算数的主要原因是：预算追加安排了打击盗采砂石偷倒建筑垃圾工作经费和房屋补偿项目资金。

10. 城乡社区支出（类）城乡社区公共设施（款）小城镇基础设施建设（项）。年初预算0万元，支出决算33.98万元，新增支出的主要原因是：预算追加安排了城市管理分拣中心项目资金。

11. 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）。年初预算4,369.61万元，支出决算7,819.43万元，完成年初预算的178.95%，决算数大于年初预算数的主要原因是：预算追加安排了生活垃圾处理PPP项目政府可行性缺口补贴、垃圾填埋场封场等项目资金。

12. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算289.78万元，支出决算280.51万元，完成年初预算的96.80%，决算数小于年初预算数的主要原因是：退休人员增加产生的差异。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款基本支出4,054.44万元，包括人员经费和公用经费。其中：

（一）人员经费3,931.30万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、生活补助。

（二）公用经费123.15万元，主要包括：办公费、印刷费、

水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、租赁费、专用材料费、专用燃料费、劳务费、工会经费、福利费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2023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597.09万元，支出决算597.09万元，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）其他国有土地使用权出让收入安排的支出（项）。本年支出决算297.39万元，主要用于：征拆房屋损失产生的支出。

2. 城乡社区支出（类）城市基础设施配套费安排的支出（款）城市环境卫生（项）。本年支出决算299.70万元，主要用于：生活垃圾收集转运产生的支出。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门2023年度无国有资本经营预算财政拨款收支，已公开空表。

九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

本部门2023年度无财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出，已公开空表。

（一）“三公”经费支出决算情况说明

本部门2023年度无财政拨款“三公”经费支出。

1. 因公出国（境）费支出情况说明

本部门2023年度无财政拨款因公出国（境）费支出。

2. 公务用车购置费支出情况说明

本部门2023年度无财政拨款公务用车购置费支出。

3. 公务用车运行维护费支出情况说明

本部门2023年度无财政拨款公务用车运行维护费支出。

4. 公务接待费支出情况说明

本部门2023年度无财政拨款公务接待费支出。

（二）培训费支出情况说明

本部门2023年度无财政拨款培训费支出。

（三）会议费支出情况说明

本部门2023年度无财政拨款会议费支出。

十、机关运行经费支出情况说明

2023年度机关运行经费预算27.10万元，支出决算26.53万元，完成预算的97.90%。支出决算比上年增加6.21万元，增长的主要原因是：人员增加公务交通补贴增加。

十一、政府采购支出情况说明

（一）2023年度政府采购支出总额共301.88万元，其中：政府采购货物支出62.36万元、政府采购工程支出214.64万元、政府采购服务支出24.88万元。

（二）政府采购授予中小企业合同金额239.52万元，占政府采购支出合同总额的79.34%，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

金额占政府采购货物支出合同金额的0%，工程采购授予中小企业合同金额占政府采购工程支出合同金额的100%，服务采购授予中小企业合同金额占政府采购服务支出合同金额的100%。

十二、国有资产占用及购置情况说明

截至2023年末，本部门共有车辆125辆，其中应急保障用车1辆，特种专业技术用车61辆，其他用车63辆，其他用车主要是垃圾收集转运车辆。单价100万元及以上的设备（不含车辆）1台（套）。

2023年当年购置车辆0辆；购置单价100万元以上的设备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

根据预算绩效管理要求，本部门组织开展了2023年度部门整体支出绩效自评工作，从评价情况来看，一是完成了269名在编在岗人员的工资发放和社保缴纳工作；二是完成了城区300余万平方米的道路清扫保洁、垃圾压缩站运行、果皮箱垃圾箱看管、公厕免费开放等工作；三是完成了城区内路段行道树和8个广场、两个绿道的日常维护和季节性维护工作；四是完成了全区市容秩序管控工作；五是完成了垃圾分类管理、垃圾填埋场运行维护、城乡环境卫生督查等工作。

本部门在部门决算中反映配发各街办绿化设施等3个一级项目的绩效自评结果，涉及预算资金8026.47万元，占部门预算项目支出总额的91.26%。

本部门2023年度无主管专项资金。

组织对城管执法装备和制服购置项目开展了部门重点评价，涉及预算资金75万元，从评价情况来看，项目按照计划对到达更换年限的256人次制服进行了更新，更新了10台国产电脑，购置了150件反光背心，各项目数量、质量、时限均达到要求，项目实施后产生的社会效益，主要是通过更新执法制式服装，规范了城管执法人员仪容仪表，展示了城管执法良好形象，提高了群众认可度。发现的问题及原因：城管协管人员变动快，后期新增的城管协管员制式服装年度内未完成制作，致使项目预算年末未执行完。下一步改进措施：城管协管员的主要职责是协助城管执法人员做好一线相关工作，由于城管协管员工资和社保标准不高，致使人员流动性大，建议提高城管协管员工资和社保标准，稳定城管协管员队伍。

（二）部门整体支出绩效自评结果

根据年度设定的绩效目标，部门整体支出自评得分90分，全年预算数14516.50万元，执行数12849.26万元，完成预算的88.51%。本年度本部门总体运行情况及取得的成绩：年初设定的效益指标均已达标，社会效益方面，城市管理工作运行率、城区干净整洁覆盖面、树木绿化维护养护覆盖面、城市管理方面投诉处理率、填埋场渗滤液处理覆盖面、城乡卫生督查覆盖面均为100%，可持续影响方面，年度计划、部门规划与“三定方案”、区域发展匹配、一致、合理。发现的问题及原因：主要问题是渣土车运输可视化监管系统建设项目本年度审计结算等相关资料未

完成，导致项目预算执行率不高。下一步改进措施：针对少数项目预算执行率不高问题，我局已安排相关科室对涉及项目进行分析研判，加快项目实施进度，将项目做实做好。

西安市鄠邑区城市管理和综合执法局部门整体支出绩效自评表

(2023年度)

部门名称			西安市鄠邑区城市管理和综合执法局									
年度主要任务完成情况	任务名称	主要内容	完成情况	全年预算数（万元）			全年执行数（万元）			分值	执行率	得分
				总额	财政拨款	其他资金	总额	财政拨款	其他资金			
	任务1	保障单位人员工资福利	人员工资正常发放，社保正常缴纳	4033.82	4027.73	6.09	3931.3	3931.3		—	97.46%	—
	任务2	保障单位正常运转	单位正常运转	138.59	138.59		123.15	123.15		—	88.86%	—
	任务3	保障城区整体环境卫生清洁和城乡垃圾清运工作	环卫工作有序开展	5280.77	5276.21	4.56	4833.95	4833.95		—	91.54%	—
	任务4	保障城区树木和绿化广场管理工作	城区绿化养护工作有序开展	1206.38	1206.38		951.79	951.79		—	78.90%	—
	任务5	保障城市管理行政执法工作	城管执法工作有序开展	2453.27	2247.65	205.62	1923.56	1719.05	204.51	—	78.41%	—
	任务6	保障机动车停放管理工作	机动车停放工作有序开展	180	180		1.38	1.38		—	0.77%	—
	任务7	保障垃圾分类工作	垃圾分类工作有序开展	266.2	266.2		157.84	157.84		—	59.29%	—
	任务8	保障垃圾填埋场运行维护工作	垃圾填埋场维护工作有序开展	920	910	10	908.58	898.58	10	—	98.76%	—
	任务9	保障数字化城管平台运行工作	数字化城管平台正常运行	37.47	37.47		17.71	17.71		—	47.26%	—
金额合计				14516.5	14290.23	226.27	12849.26	12634.75	214.51	10	88.51%	9
年度总体目标完成情况	预期目标（年初设定）						目标实际完成情况					
	目标1：保障西安市鄠邑区城市管理和综合执法局正常运转、市容环卫、园林绿化、城管执法等基本职能工作的有效开展。 目标2：完成预算支出14516.5万元。 目标3：保障辖区的城市道路、公共广场、公厕等场所清扫保洁；保障城乡垃圾收集、压缩、运输、消纳工作；指导监督城乡生活垃圾分类工作；指导监督建筑垃圾排放、运输、消纳及资源化综合利用工作；保障城市园林绿化绿篱修剪、养护、保洁、清掏、大树的修剪，保障公园、广场的日常管理工作；保障城市管理行政执法工作，组织重大城市管理执法活动和专项执法行动，指挥调度跨区域执法；处置城市管理和综合执法中的突发事件等工作；保障专项经费支出，包含政府购买服务、维修改造项费、履职专项经费、绿化养护、清扫保洁、垃圾分类、农村环境卫生等专项资金科学合理分配。						目标1完成情况：保障西安市鄠邑区城市管理和综合执法局正常运转、市容环卫、园林绿化、城管执法等基本职能工作的有效开展。 目标2完成情况：完成预算支出12849.26万元。 目标3完成情况：保障辖区的城市道路、公共广场、公厕等场所清扫保洁；保障城乡垃圾收集、压缩、运输、消纳工作；指导监督城乡生活垃圾分类工作；指导监督建筑垃圾排放、运输、消纳及资源化综合利用工作；保障城市园林绿化绿篱修剪、养护、保洁、清掏、大树的修剪，保障公园、广场的日常管理工作；保障城市管理行政执法工作，组织重大城市管理执法活动和专项执法行动，指挥调度跨区域执法；处置城市管理和综合执法中的突发事件等工作；保障专项经费支出，包含政府购买服务、维修改造项费、履职专项经费、绿化养护、清扫保洁、垃圾分类、农村环境卫生等专项资金科学合理分配。					

年度绩效指标完成情况	一级指标	二级指标	指标内容	年度指标值	实际完成值	分值	得分
	产出指标（50分）	数量指标	在职在编人员数量	275人	269人	2	2
			管理城乡垃圾压缩站数量	12座	12座	2	2
			环卫保洁工数量	578人	541人	2	2
			绿化养护范围	城区各路段和8个广场1个公园	城区各路段和8个广场1个公园	2	2
			绿化工数量	234人	251人	2	1
			执法协管员数量	175人	190人	2	1
			停车泊位管理数量	1177个	1177个	2	2
		质量指标	城乡督查管理街办数量	10个街办和景区管理局	10个街办和景区管理局	2	2
			在职人员控制率	≤100%	97.82%	1	1
			各垃圾压缩站垃圾收集清运率	100%	100%	1	1
			城区清扫保洁率	100%	100%	2	2
			绿化维护养护率	100%	100%	2	2
			城管执法有效率	100%	100%	2	2
			城乡环境卫生整治率	100%	100%	1	1
		时效指标	预算执行及时率	100%	100%	1	1
			垃圾收集清运及时	夜间清运	夜间清运	1	1
			清扫保洁及时	全天候清扫保洁	全天候清扫保洁	1	1
			绿化养护维护及时	全天性维护，季节性维护	全天性维护，季节性维护	1	1
			城管执法巡查及时	全天候巡逻巡查整治	全天候巡逻巡查整治	1	1
			停车泊位收费及时	智能电子扫码收费	智能电子扫码收费	1	1
			城乡环境卫生督办及时	限时督办、限时整改	限时督办、限时整改	1	1
		成本指标	人员支出	4033.82万元	3931.30万元	2	2
			日常公用支出	138.59万元	123.15万元	2	1
			城区清扫保洁支出	5280.77万元	4833.95万元	2	1
			绿化养护维护支出	1206.38万元	951.79万元	2	1
			城市管理执法执法支出	2453.27万元	1923.56万元	2	1
			机动车停放管理支出	180万元	1.38万元	2	1
			垃圾分类管理支出	266.2万元	157.84万元	2	1
			垃圾填埋场运行维护支出	920万元	908.58万元	2	1
			城乡环境卫生督查、数字化城管平台运行等职能工作支出	37.47万元	17.71万元	2	1
	效益指标（30分）	社会效益指标	保障城市管理工作基本运行	100%	100%	4	4
			城区干净整洁覆盖面	100%	100%	4	4
			城区树木绿化养护维护覆盖面	100%	100%	4	4
			解决城市管理方面应急投诉处理率	100%	100%	3	3
			规范城区机动车停放管理覆盖面	100%	100%	3	3
			保障垃圾填埋场消杀及渗滤液处理覆盖面	100%	100%	3	3
			城乡环境卫生督查覆盖面	100%	100%	3	3
		可持续影响指标	年度计划、部门规划与“三定方案”、区域发展匹配度、一致性、合理性；	匹配、一致、合理	匹配、一致、合理	3	3
			计划执行时间	2024年	2024年	3	3
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	群众满意度	≥95%	95%	10	10
总分						100	90

（三）项目绩效自评结果

本部门在部门决算中反映配发各街办绿化设施等4个项目的绩效自评结果。

具体如下：

1. 配发各街办绿化设施项目绩效自评综述：全年预算数108.71万元，执行数108.71万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：项目计划购置193套绿化管护设施，提升农村绿化苗木养护管理水平，实际购置193套，已配发至各街办，项目实施后，农村绿化苗木管护水平得到进一步提高，农村环境得到进一步改善。

2. 清扫保洁费用项目绩效自评综述：项目的实施保证了城区道路干净整洁。全年预算数1722万元，执行数1722万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：全年完成了城区道路和人行道的清扫保洁、机械清扫和洒水降尘工作，完成了城区700个果皮箱、1400个灭烟柱、180个休息椅的清掏、擦洗、维护工作。通过采用人机结合的方式，有效降低了扬尘发生，加大了城区道路清扫保洁力度和冲洗力度，增加了巡回保洁作业频次，提高了道路保洁质量。项目实施后产生的社会效益主要是通过开展清扫保洁工作，使城市环境卫生质量显著提升。发现的问题及原因：少数商户和群众卫生意识差，乱扔垃圾；少数群众垃圾分类意识欠缺，给清扫保洁工作增加难度。下一步改进措施：通过加大环境卫生宣传力度和巡查力度，加大垃圾分类宣传，提高群众卫生意识。

3. 绿化养护管理费项目绩效自评综述：项目的实施完成了城区内苗木修剪、补栽、树木刷白、抹芽、打药工作，完成了绿篱

修剪、清掏工作。全年预算数817万元，执行数605.94万元，完成预算的74.17%。项目绩效目标完成情况：全年实际完成养护绿化面积88703.45平方米，养护质量合格，项目实施后产生的社会效益主要是通过绿化养护管理，提升了绿化养护水平，改善了居住环境，达到了预期效益。发现的问题及原因：养护范围逐年增大，绿地养护标准有待提高。下一步改进措施：加大巡查力度，合理调配人员，同时接受群众监督，听取群众建议，及时发现并解决问题。

配发各街办绿化设施项目绩效自评表

(2023年度)

项目名称		配发各街办绿化设施						
主管部门		西安市鄠邑区城市管理和综合执法局			实施单位		西安市鄠邑区城市管理和综合执法局	
项目资金 （万元）			年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分
		年度资金总额		108.71	108.71	10	100%	10
		其中：当年财政拨款		108.71	108.71	—	100%	—
		上年结转资金				—		—
		其他资金				—		—
年度总体目标完成情况	预期目标（年初设定）				实际完成情况			
	计划购置193套绿化管护设施，提升农村整体形象，解决因设施不到位造成绿化苗木养护管理等问题。				实际购置193套绿化管护设施，加强农村基础设施建设，提高绿化管理水平，有效改善了人居环境。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 （50分）	数量指标	购置绿化管护设施	193套	193套	10	10	
		质量指标	绿化管护设施	质量合格	质量合格	15	15	
		时效指标	绿化管护设施配发时限	4月底前完成采购任务，5月底前发放到位。	5月已发放到位	15	15	
		成本指标	购置总成本	108.71万元	108.71万元	10	10	
	效益指标 （30分）	生态效益指标	美化靓化农村环境	提升绿化管护水平	提升绿化管护水平	15	15	
		可持续影响指标	美化靓化农村环境	提升绿化管护水平	提升绿化管护水平	15	15	
	满意度指标 （10分）	服务对象满意度指标	群众满意率	95%	95%	10	10	
总分						100	100	

清扫保洁费用项目绩效自评表

(2023年度)

项目名称		清扫保洁费用						
主管部门		西安市鄠邑区城市管理和综合执法局			实施单位		西安市鄠邑区环境卫生管理所	
项目资金（万元）			年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分
		年度资金总额	1722	1722	1722	10	100.00%	10
		其中：当年财政拨款	1722	1722	1722	—	100.00%	—
		上年结转资金				—		—
		其他资金				—		—
年度总体目标完成情况	预期目标（年初设定）				实际完成情况			
	负责城区道路和人行道的清扫保洁、机械清扫和洒水降尘工作，负责城区700个果皮箱、1400个灭烟柱、180个休息椅的清掏、擦洗、维护工作。				加大了城区道路清扫保洁力度和冲洗力度，增加巡回保洁作业频次，清掏、擦洗、维护工作提高道路保洁质量。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标（50分）	数量指标	指标：保洁面积	300万平方米	300万平方米	12.5	12.5	
		质量指标	指标：清扫验收合格率	100%	98%	12.5	11.5	少数群众卫生意识差，加强环境卫生宣传力度
		时效指标	指标：完成规定通报时限	每天6:00点-22:00完成	每天6:00点-22:00完成	12.5	12.5	
		成本指标	指标：2023年项目成本	1722万元	1722万元	12.5	12.5	
	效益指标（30分）	社会效益指标	指标：提升居民生活质量	得到改善	得到改善	20	20	
		生态效益指标	指标：降低环境污染实现节能减排	显著提高	显著提高	10	8	
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	指标：群众满意度	≥98%	90%	10	9	改进清扫作业方式
总分						100	96	

绿化养护费项目绩效自评表

(2023年度)

项目名称			绿化养护费						
主管部门			西安市鄠邑区城市管理和综合执法局			实施单位		西安市鄠邑区园林绿化管理所	
项目资金 (万元)				年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分
			年度资金总额	817	817	605.94	10	74%	8
			其中：当年财政拨款	817	817	605.94	—	74%	—
			上年结转资金				—		—
			其他资金				—		—
年度总体目标完成情况	预期目标（年初设定）					实际完成情况			
	依据鄠邑区城镇建设绿化建设和管理办法文件要求，对全区范围内绿地、广场进行日常养护，规范管理。对居住区、乡镇绿化进行指导，保证全区绿植的健康生长，对树木病虫害进行防治，扮靓鄠邑。					全年路段绿篱、绿地完成8轮修剪、除草工作，户祖路、涝滨路等重点路段树木抹芽、下垂枝清理5次，对东大街等重点检查路段、点位修剪、除草12次，辖区路段绿篱、树池、绿地清掏6次，清理清运垃圾78吨。苗木抗旱浇水共计11次，重点路段行道树、绿篱冲洗共计72次，出动人员412人次，用水5000余吨。美国白蛾专项普查30次，对栾树、国槐、白皮松、樱花、碧桃、绿篱的蚜虫、蚧壳虫展开防治工作，喷洒药物4次。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50分)	数量指标	指标：全区绿地及广场养护面积		887003.45平方米	887003.45平方米	15	15	
		质量指标	指标1：绿地养护质量		绿地及时浇水、补栽、养护	绿地及时浇水、补栽、养护	10	9	养护范围增加，人员配备不足。合理安排人员。
			指标2：广场养护质量		损坏设施及时维修	损坏设施及时维修	10	9	加强巡查，及时发现问题。
			时效指标	指标：完成时间		2023年	2023年	5	5
		成本指标	指标：项目成本		817万	605.94万	10	9	财政年底未支付，以后年度及时支付。
	效益指标 (30分)	经济效益指标	指标：执行完成率		100%	74%	10	9	年底未支付完所有指标，以后年度及时支付完成。
		社会效益指标	指标：城市景观		有效推动绿色、生态、优美的城市环境	有效推动绿色、生态、优美的城市环境	10	10	
		生态效益指标	指标：空气质量改善情况		100%	100%	10	10	
		可持续影响指标	指标：可持续影响		美化环境	美化环境	10	10	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	指标：群众满意度		96%	96%	10	9	
总分							100	95	

（四）专项资金绩效自评结果

本部门无主管专项资金。

（五）部门重点评价项目绩效评价结果

本部门对城管执法装备和制服购置项目开展了部门重点绩效评价，评价得分97分，综合评价等级为“A”。详见所附报告《西安市鄠邑区城市管理和综合执法局城管执法装备和制服购置项目绩效评价报告》。

（六）财政重点评价项目绩效评价结果

1. 2022年城管协管员管理费项目。评价得分92分，综合评价等级为“A”，详见所附报告《西安市鄠邑区城市管理和综合执法局2022年城管协管员管理费专项业务经费项目支出绩效评价报告》。

2. 垃圾处理运行费项目。评价得分89.7分，综合评价等级为“B”，详见所附报告《西安市鄠邑区生活垃圾填埋场管理所垃圾处理运行费项目支出绩效评价报告》。

3. 2022年清扫保洁费项目。评价得分92.5分，综合评价等级为“A”，详见所附报告《西安市鄠邑区环境卫生管理所2022年清扫保洁专项业务经费项目支出绩效评价报告》。

十四、其他需要说明的情况

1. 决算公开表格中金额数值保留两位小数，公开数据为四舍五入计算结果；个别数据项之间，个别数据合计项与分项数字之和存在小数点后尾差。

2. 决算公开表格中部分数据约值万元时显示为零，实际不为零。

3. 西安市鄠邑区城市管理和综合执法局（汇总）部门的决算数据反映6个预算单位的数据汇总情况。

4. 按照文件要求，预算单位西安市鄠邑区草堂城市管理综合执法大队合并至西安市鄠邑区城市管理综合执法大队。

5. 决算公开联系方式及信息反馈渠道。联系电话：（029）84828076。如电话号码发生变更，请通过其他公开渠道另行获取，本文本不再更新。

第三部分 2023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	否	
表2	收入决算表	否	
表3	支出决算表	否	
表4	财政拨款收入支出决算总表	否	
表5	一般公共预算财政拨款支出决算表	否	
表6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表	否	
表7	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	否	
表8	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	本部门不涉及故公开空表
表9	财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表	是	本部门不涉及故公开空表

收入支出决算总表

公开01表

编制部门：西安市鄠邑区城市管理和综合执法局（汇总）

单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	12,037.66	一、一般公共服务支出	31	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	597.09	二、外交支出	32	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	33	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	34	
五、事业收入	5		五、教育支出	35	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	36	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37	
八、其他收入	8	214.52	八、社会保障和就业支出	38	386.34
	9		九、卫生健康支出	39	267.40
	10		十、节能环保支出	40	
	11		十一、城乡社区支出	41	11,915.02
	12		十二、农林水支出	42	
	13		十三、交通运输支出	43	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	
	15		十五、商业服务业等支出	45	
	16		十六、金融支出	46	
	17		十七、援助其他地区支出	47	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	
	19		十九、住房保障支出	49	280.51
	20		二十、粮油物资储备支出	50	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	
	23		二十三、其他支出	53	
	24		二十四、债务还本支出	54	
	25		二十五、债务付息支出	55	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	
本年收入合计	27	12,849.27	本年支出合计	57	12,849.26
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	58	
年初结转和结余	29	11.75	年末结转和结余	59	11.76
总计	30	12,861.02	总计	60	12,861.02

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：西安市鄠邑区城市管理和综合执法局（汇总）

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
科目代码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	12,849.27	12,634.75					214.52
208	社会保障和就业支出	386.34	386.34					
20805	行政事业单位养老支出	383.30	383.30					
2080501	行政单位离退休	0.49	0.49					
2080502	事业单位离退休	8.28	8.28					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	374.53	374.53					
20899	其他社会保障和就业支出	3.04	3.04					
2089999	其他社会保障和就业支出	3.04	3.04					
210	卫生健康支出	267.40	267.40					
21011	行政事业单位医疗	267.40	267.40					
2101101	行政单位医疗	19.90	19.90					
2101102	事业单位医疗	123.96	123.96					
2101103	公务员医疗补助	123.53	123.53					
212	城乡社区支出	11,915.03	11,700.51					214.52
21201	城乡社区管理事务	3,454.54	3,250.01					204.52
2120101	行政运行	318.53	318.53					
2120104	城管执法	3,136.00	2,931.48					204.52
21203	城乡社区公共设施	33.98	33.98					
2120303	小城镇基础设施建设	33.98	33.98					
21205	城乡社区环境卫生	7,829.43	7,819.43					10.00
2120501	城乡社区环境卫生	7,829.43	7,819.43					10.00
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	297.39	297.39					

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
科目代码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	297.39	297.39					
21213	城市基础设施配套费安排的支出	299.70	299.70					
2121302	城市环境卫生	299.70	299.70					
221	住房保障支出	280.51	280.51					
22102	住房改革支出	280.51	280.51					
2210201	住房公积金	280.51	280.51					

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：西安市鄠邑区城市管理和综合执法局（汇总）

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
科目代码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	12,849.26	4,054.44	8,794.82			
208	社会保障和就业支出	386.34	386.34				
20805	行政事业单位养老支出	383.30	383.30				
2080501	行政单位离退休	0.49	0.49				
2080502	事业单位离退休	8.28	8.28				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	374.53	374.53				
20899	其他社会保障和就业支出	3.04	3.04				
2089999	其他社会保障和就业支出	3.04	3.04				
210	卫生健康支出	267.40	267.40				
21011	行政事业单位医疗	267.40	267.40				
2101101	行政单位医疗	19.90	19.90				
2101102	事业单位医疗	123.96	123.96				
2101103	公务员医疗补助	123.53	123.53				
212	城乡社区支出	11,915.02	3,120.20	8,794.82			
21201	城乡社区管理事务	3,454.52	1,842.64	1,611.88			
2120101	行政运行	318.53	318.53				
2120104	城管执法	3,135.99	1,524.10	1,611.88			
21203	城乡社区公共设施	33.98		33.98			
2120303	小城镇基础设施建设	33.98		33.98			
21205	城乡社区环境卫生	7,829.43	1,277.56	6,551.87			
2120501	城乡社区环境卫生	7,829.43	1,277.56	6,551.87			
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	297.39		297.39			

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
科目代码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	297.39		297.39			
21213	城市基础设施配套费安排的支出	299.70		299.70			
2121302	城市环境卫生	299.70		299.70			
221	住房保障支出	280.51	280.51				
22102	住房改革支出	280.51	280.51				
2210201	住房公积金	280.51	280.51				

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：西安市鄠邑区城市管理和综合执法局（汇总）

单位：万元

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	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
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款收入	1	12,037.66	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	597.09	二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	386.34	386.34		
	9		九、卫生健康支出	41	267.40	267.40		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43	11,700.51	11,103.42	597.09	
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	280.51	280.51		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	12,634.75	本年支出合计	59	12,634.75	12,037.66	597.09	
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
合计	32	12,634.75	合计	64	12,634.75	12,037.66	597.09	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营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

公开05表

编制部门：西安市鄠邑区城市管理和综合执法局（汇总）

单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	12,037.66	4,054.44	7,983.22
208	社会保障和就业支出	386.34	386.34	
20805	行政事业单位养老支出	383.30	383.30	
2080501	行政单位离退休	0.49	0.49	
2080502	事业单位离退休	8.28	8.28	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	374.53	374.53	
20899	其他社会保障和就业支出	3.04	3.04	
2089999	其他社会保障和就业支出	3.04	3.04	
210	卫生健康支出	267.40	267.40	
21011	行政事业单位医疗	267.40	267.40	
2101101	行政单位医疗	19.90	19.90	
2101102	事业单位医疗	123.96	123.96	
2101103	公务员医疗补助	123.53	123.53	
212	城乡社区支出	11,103.42	3,120.20	7,983.22
21201	城乡社区管理事务	3,250.01	1,842.64	1,407.38
2120101	行政运行	318.53	318.53	
2120104	城管执法	2,931.48	1,524.10	1,407.38
21203	城乡社区公共设施	33.98		33.98
2120303	小城镇基础设施建设	33.98		33.98
21205	城乡社区环境卫生	7,819.43	1,277.56	6,541.87
2120501	城乡社区环境卫生	7,819.43	1,277.56	6,541.87
221	住房保障支出	280.51	280.51	
22102	住房改革支出	280.51	280.51	
2210201	住房公积金	280.51	280.51	

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

公开06表

编制部门：西安市鄠邑区城市管理和综合执法局（汇总）

单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	3,918.59	302	商品和服务支出	123.15	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	1,030.70	30201	办公费	15.74	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	183.43	30202	印刷费	1.05	30702	国外债务付息	
30103	奖金	1,142.78	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	636.20	30205	水费	2.60	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	374.53	30206	电费	14.25	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	6.26	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	143.87	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	123.53	30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	3.04	30211	差旅费	1.47	31008	物资储备	
30113	住房公积金	280.51	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	6.65	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费	0.30	31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	12.70	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费		30217	公务接待费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费	0.84	31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	12.70	30225	专用燃料费	23.15	31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	3.00	399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30228	工会经费	25.06	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金		30229	福利费	3.36	39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	10.64	39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	8.77			
人员经费合计		3,931.30	公用经费合计					123.15

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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

编制部门：西安市鄠邑区城市管理和综合执法局（汇总）

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
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计		597.09	597.09		597.09	
212	城乡社区支出		597.09	597.09		597.09	
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出		297.39	297.39		297.39	
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出		297.39	297.39		297.39	
21213	城市基础设施配套费安排的支出		299.70	299.70		299.70	
2121302	城市环境卫生		299.70	299.70		299.70	

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08表

编制部门：西安市鄠邑区城市管理和综合执法局（汇总）

单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	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。

财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

公开09表

编制部门：西安市鄠邑区城市管理和综合执法局（汇总）

单位：万元

项目	财政拨款“三公”经费						会议费	培训费
	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费		
			小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费			
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
预算数								
决算数								

注：本表反映部门本年度财政拨款“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。

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。

8. 结余资金：即当年预算工作目标已完成，或者因故终止，当年剩余的资金。

第五部分 附件

西安市鄠邑区城市管理和综合执法局 城管执法装备和制服购置项目 绩效评价报告

一、项目概况

（一）项目单位简况

西安市鄠邑区城市管理和综合执法局属区政府工作部门，主要负责全区城市公园广场、园林绿化、户外广告和门头牌匾、环境卫生等管理工作；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工作。

（二）项目的基本情况

一是按照陕西省住房和城乡建设厅《关于转发城市管理执法制式服装和标志标识技术指引（试行）的通知》和西安市城市管理和综合执法局《关于印发城市管理执法协管人员制式服装标志标识配备标准的通知》文件精神，对执法队员制服到达更换年限的，予以更新。

二是按照相关要求，采购 10 台国产电脑，对单位非国产电脑进行替换。

三是给一线执法队员配备反光背心，保障一线执法人员夜间执法安全。

项目预算总规模 75 万元，其中财政资金 75 万元。

二、项目资金使用及管理情况

（一）项目资金到位情况：截止 2023 年 12 月 31 日，

项目到位资金 75 万元，财政资金落实 75 万元，资金到位率 100%。

（二）财政资金实际使用情况：截止 2023 年 12 月 31 日，项目实际支出 69.2748 万元，其中：财政资金使用 69.2748 万元，全部资金使用至该项目，财政资金使用率 100%，资金支付与项目实际进度一致、无挪用现象。

（三）项目资金管理情况：一是严格按照财务管理制度审核项目支出，坚决杜绝与项目无关的资金支出，确保资金安全。二是资金拨付与项目进度、检查验收合格率直接挂钩，坚决杜绝资金滞留、挪用行为，确保资金发挥使用效益。

三、项目实施情况

（一）项目组织情况分析

根据城管执法装备和制服配备现状，编制了 2023 年城管执法装备和制服购置预算，项目总预算 75 万元，其中城管执法制服更新 62.5535 万元，购置国产电脑 5 万元，购置反光背心等执法装备 7.4465 万元。

城管执法制服更新采购项目于 2023 年 5 月 25 日公开招标，中标单位为湖南国盛服饰有限公司，2023 年 5 月 30 日签订合同，2023 年 10 月 27 日合同内所有货物全部交付，并通过联合验收。

（二）项目管理情况分析

建立健全了财务管理制度，实行主要领导、分管领导、经办人三级联审报账制度，在控制成本的同时确保项目资金

有效使用，确保项目全面实施。

四、项目绩效情况

（一）整体评价结果：

西安市鄠邑区城市管理和综合执法局城管执法装备和制服购置项目总体得分 97 分，评价结果为“优”。项目的实施规范了城管执法人员仪容仪表，做到了文明执勤，文明执法，城管执法形象得到提升，给一线执法工作提供强有力保障。

（二）主要指标分析：

（1）预算资金执行率标准分值 10 分，综合得分 9 分。年初预算为 75 万元，实际到位资金 75 万元，实际支出 69.2748 万元，预算执行率 92.37%。

（2）产出类指标标准分值 50 分，综合得分 48 分。

城管执法装备和制服购置工作，按照计划对到达更换年限的 256 人次制服进行了更新，更新了 10 台国产电脑，购置了 150 件反光背心，各项目数量、质量、时限均达到要求达到各项要求。项目总预算 75 万元，支出 69.2748 万元，主要扣分原因是城管协管员变动快，后期新增的城管协管员制式服装年度内未完成制作。

（3）效益类指标标准分值 30 分，综合得分 30 分。

项目实施后产生的社会效益，主要是通过更新执法制式服装，规范了城管执法人员仪容仪表，展示了城管执法良好形象，提高了群众认可度。

(4) 满意度指标标准分值 10 分，综合得分 10 分。

通过随机调查、现场走访等形式，该项目的实施受益对象对项目实施过程及效果等普遍感到满意，满意度达 100%。

五、存在的主要问题

主要是城管协管人员变动快，后期新增的城管协管员制服服装年度内未完成制作，致使项目预算年末未执行完。

六、改进工作的建议

城管协管员的主要职责是协助城管执法人员做好一线相关工作，招收男性城管协管员较女性更有利开展工作，由于城管协管员工资和社保标准不高，致使人员流动性大，建议提高城管协管员工资和社保标准，稳定城管协管员队伍。

七、需要说明的其他问题

无

西安市鄠邑区城市管理和综合执法局

2024 年 4 月 18 日



项目绩效评价表

(2023年度)

项目名称		城管执法装备和制服购置						
主管部门		西安市鄠邑区城市管理和综合执法局			实施单位			
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分
		年度资金总额	75	75	69.2748	10	92.37%	9
		其中：当年财政拨款	75	75	69.2748	—	92.37%	—
		上年结转资金				—		—
		其他资金				—		—
年度 总体 目标 完成 情况	预期目标（年初设定）				实际完成情况			
	通过更新一线执法人员和协管人员达到更新年限的制式服装，配备必要的执法装备，规范城管人员仪容仪表，做到文明执勤，文明执法，提升城管执法形象，提高一线工作效率。				本项目实际更新一线执法人员和协管人员到达更新年限的制式服装256人次，更新国产电脑10台，采购反光背心150件，规范了城管人员仪容仪表，做到文明执勤，文明执法，提升了城管执法形象，提高了一线工作效率。			
绩效 指标	一级指标	二级 指标	三级指标	年度 指标值	实际 完成值	分值	得分	偏差原因分析 及改进措施
	产出指标 (50分)	数量 指标	指标1：制服更新人数	244人次	256人次	5	4	协管人员流动性大
			指标2：国产电脑更新数量	10台	台	5	5	
		质量 指标	指标：制服、电脑、装备质量	验收合格	验收合格	10	10	
		时效 指标	指标1：制服采购时限	2023年12月前	2023年10月	10	10	
			指标2：国产电脑采购时限	2023年12月前	2023年9月	10	10	
		成本 指标	指标：项目总成本	75万元	69.27万元	10	9	
	效益指标 (30分)	社会效益 指标	指标：仪容仪表规范度	≥95%	100%	15	15	
		可持续 影响 指标	指标：群众认可度	≥95%	100%	15	15	
	满意度 指标 (10分)	服务对象 满意度 指标	指标：职工满意度	≥95%	100%	10	10	
总分						100	97	

西安市鄠邑区城市管理和综合执法局 2022 年城管协管员管理费专项业务经费 项目支出绩效评价报告



评价类型：财政重点评价 ☒ 部门单位绩效自评 ☐

项目名称：西安市鄠邑区城市管理和综合执法局

2022 年城管协管员管理费专项业务经费项目

被评价部门：西安市鄠邑区城市管理和综合执法局

评价机构：陕西国兴会计师事务所有限责任公司



二〇二三年九月十日

西安市鄠邑区城市管理和综合执法局 2022 年城管协管员管理费专项业务经费 项目支出绩效评价报告

陕国兴咨字（2023）038-07 号

为进一步落实城市精细化管理工作，加强财政资金管理，明确项目支出责任，提高财政资金使用效益。根据《西安市鄠邑区财政局关于印发 2023 年度预算绩效管理工作的通知》（鄠财发〔2023〕8 号）工作部署，鄠邑区财政局委托陕西国兴会计师事务所有限责任公司组织开展了“西安市鄠邑区城市管理和综合执法局（以下简称：区域管局）2022 年城管协管员管理费专项业务经费项目”绩效评价。现评价工作已完成，谨将评价情况及结果报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目背景

区域管局作为城市综合管理的主干力量，为进一步落实城市精细化管理工作、深层次强化城区市容市貌建设、高标准优化人居环境品质。经局机关相关会议通过，参考鄠办发〔2019〕48 号经费测算标准，申请设立了 2022 年度城管协管员管理费专项业务经费项目，旨在增强城管执法力量的同时更好完成城市市容秩序管控、违建治理、建筑垃圾整治、餐饮油烟治理等各项执法工作，满足全区人民对创建文明城市的高质量要求。

（二）资金来源及使用情况

1.资金来源

依据《西安市鄠邑区财政局关于批复 2022 年部门预算的函》（鄠财函〔2022〕9 号）精神，下达区城管局 2022 年城管协管员管理费专项业务经费 750.38 万元。

2.资金使用情况

区城管局 2022 年城管协管员管理费专项业务经费项目财政预算资金 750.38 万元，项目实际支出 747.52 万元（其中：依据《西安市鄠邑区财政局关于同意区城管局调整 2022 年城管协管员管理费指标调剂的回复》（鄠财函〔2022〕159 号）精神，将城管局 2022 年城管协管员管理费经费项目 333.96 万元调整至区城管执法大队），结余 2.86 万元，资金使用率为 99.62%。2022 年项目具体支出情况如下：

表1 2022年城管协管员管理费专项业务经费项目支出明细表

单位：万元

序号	支出用途	预算资金	实际支出
1	劳务费		624.96
2	办公设备购置		1.23
3	办公费		16.76
4	工会经费		14.30
5	电费		1.81
6	专用燃料费		11.00
7	委托业务费		0.15
8	其他交通费		2.09
9	水费		0.09
10	租赁费		0.36
11	维修费		3.22
12	专用材料费		1.55
13	印刷费		0.51

14	拨付草堂执法大队执法经费		18.00
15	机关协管员工资		30.81
16	制服采购		2.56
17	支付律师代理费		10.12
18	支付协同办案经费		8.00
	合计	750.38	747.52

二、绩效评价工作方案

（一）评价对象

本次评价对象为区城管局 2022 年城管协管员管理费专项业务经费项目财政预算资金 750.38 万元。

（二）评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《中华人民共和国预算法实施条例》；
3. 《陕西省财政厅关于印发〈陕西省财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（陕财办绩〔2020〕9 号）；
4. 《西安市财政局关于印发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）；
5. 《西安市鄠邑区财政局关于印发 2023 年度预算绩效管理工作的通知》（鄠财发〔2023〕8 号）；
6. 《西安市鄠邑区财政局关于批复 2022 年部门预算的函》（鄠财函〔2022〕9 号）；
7. 其他相关资料。

（三）评价方法

1. 成本效益分析法

是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

2.比较法

是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

3.因素分析法

是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

4.最低成本法

是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

5.公众评判法

是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

6.标杆管理法

是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

7.其他评价方法。

本次绩效评价过程主要采取定量分析和定性分析相结合的方法进行综合评判。定量分析以对采集的基础数据计算分析为主，定性分析主要是结合现场核实情况，通过对各项因素进行全面、综合分析、得出量化指标分值。评价方法主要采用比较法、因素分析法、公众评判法等。

（四）评价过程

本次绩效评价工作按照《西安市鄠邑区财政局关于印发2023年度预算绩效管理工作的通知》（鄠财发〔2023〕8号）要求，评价人员通过收集相关资料、对项目初步了解、制定绩效评价工作实施方案、对项目评价人员辅导、分析项目单位的相关资料、现场查阅相关资料、发放问卷调查、综合分析评价、撰写并提交绩效评价报告。具体情况如下：

1.前期准备与辅导工作

接受委托后，评价人员与委托方及被评价单位相关人员开展座谈，对项目的实施情况进行了解，收集资料，撰写了绩效评价工作实施方案。

2.评价指标体系的设计及问卷调查内容的设置

根据本评价项目特点，对项目评价指标体系及问卷调查内容进行设计，评价人员查找了相关政策文件、项目管理制度，提出指标体系设计的定性与定量指标、问卷调查的方式及内容，制定了绩效评价指标体系表及问卷调查表。

3.综合分析评价

由评价人员根据所搜集资料、调查问卷反馈的情况，对照评价指标打分，综合评价区城管局2022年城管协管员管理费专项业务经费项目资金绩效目标实现程度，得出评价结果，将结果与委托方进行沟通并修改后出具正式评价报告，提交至相关委托单位。

三、总体评价

区城管局 2022 年城管协管员管理费专项业务经费项目的实施,增加了城市执法力量,有助于解决日益增多的城市治理任务,确保了城市精细化管理各项工作的正常开展。但项目资金支付管理中存在薄弱环节,如:资金使用不规范等。

按照《区城管局 2022 年城管协管员管理费专项业务经费项目支出绩效评价体系表》评分,得分 92.00 分(详见附件),财政支出绩效评价对应的结果为“优”。

四、评价指标分析

(一) 决策类指标: 指标赋分 20 分, 评价得 20 分

决策类指标分为目标设定、资金落实等 2 项。

1. 目标设定: 指标赋分 12 分, 评价得 12 分

目标设定具体指标: 项目立项规范性、绩效目标合理性及绩效指标明确性。

(1) 项目立项规范性指标赋分 4 分, 评价得 4 分

区城管局 2022 年城管协管员管理费专项业务经费项目通过年初预算进行申报, 于 2022 年 4 月 6 日取得了区财政预算批复文件, 项目申报批复程序合理合规。

(2) 绩效目标合理性指标赋分 4 分, 评价得 4 分

绩效目标合理性具体指标: 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; 是否与项目实施单位职责密切相关; 项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平; 项目投资估算是否准确, 预算编制是否准确完整。区城管局开展 2022 年

城管协管员管理费专项业务经费项目，按照相关财政预算管理相关要求，已编制《项目支出绩效目标表》，绩效目标组织主要为：承担城区和 10 个镇街及景区管理局的城市管理执法任务和区委区政府安排的各项临时性应急任务，执法队员 24 小时接受督办投诉应急处理，城管协管员管理费主要用于执法处置产生的相关业务费用，以及部分城管协管人员工资和社保费用。项目绩效目标设置与单位职责密切相关，预期产业效益和效果符合正常的业绩水平。

(3) 绩效指标明确性指标赋分 4 分，评价得 4 分

绩效指标明确性具体指标：是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与项目年度任务数或计划数相对应；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。通过查阅《项目支出绩效目标表》分析，项目绩效指标编制涉及预算执行率、产出、效益、满意度等方面，绩效指标通过清晰、可衡量的指标值予以设置。

2. 资金落实：指标赋分 8 分，评价得 8 分

资金落实具体指标：资金到位率和到位及时性。依据《西安市鄠邑区财政局关于批复 2022 年部门预算的函》（鄠财函〔2022〕9 号）精神，下达区城管局 2022 年城管协管员管理费专项业务经费 750.38 万元，项目资金已足额到位。

(二) 过程类指标：指标赋分 20 分，评价得 17.00 分

过程类指标分为业务管理、财务管理两个方面。

1.业务管理：指标赋分 10 分，评价得 10 分

业务管理具体指标：管理制度建设、项目档案管理等 2 项具体指标。

（1）管理制度建设指标赋分 5 分，评价得 5 分

管理制度建设具体指标：是否建立管理制度，是否制度工作流程公开透明。由于城管协管员管理费项目主要实施单位为区城管局下属二级单位城市执法大队。因此，评价组查阅相关城管执法大队相关管理制度建设情况发现，为加强城管执法队伍建设，强化内部管理和监督激励机制，提高城市管理办事效率和依法行政水平，出台制定了《西安市鄠邑区城市管理综合执法大队项目管理制度》《合同管理制度》《西安市鄠邑区城市管理综合执法大队绩效考核奖惩管理制度》等制度性文件，为开展城市管理工作提供了制度保障，确保年度各项城市管理工作目标任务合法合规的开展。

（2）项目档案规范性指标赋分 5 分，评价得 5 分

项目档案规范性具体指标：评价项目档案是否完整、支付凭证附件是否充分。经现场随机抽查凭证发现，项目档案整理规范、齐全。

2.财务管理：指标赋分 10 分，评价得 7 分

财务管理具体指标：财务制度健全性、资金使用合规性及资金使用率等 3 项具体指标。

（1）财务制度健全性指标赋分 2 分，评价得 2 分

财务制度健全性具体指标：是否已制定或具有相应的项目资金管理办法，项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。区城管局执法大队为强化预算约束，加强对预算的管理和监督，出台制定了《资产管理制度》《财务管理制度》《收支业务管理制度》有关规定，规范财政预算资金的使用。

（2）资金使用合规性指标赋分 4 分，评价得 1 分

资金使用合规性具体指标：是否符合专项资金专款专用，账目清晰、实施规范。经查阅项目资金支付资料发现，个别资金支付存在不合规现象，如：拨付区交警大队协同办案经费 8.00 万元，该笔资金主要用于区交警大队查处非法倾倒固体废物案件费用，与年初申报的城管协管员管理费支持范围不符；拨付陕西谷正律师事务所律师代理费项目中，用于支付家具维修费 0.1 万元，支付锁具维修费 0.18 万元，与年初申报的城管协管员管理费支持范围不符；鄂邑区城管执法大队城管协管员管理费（非税）项目支出记账凭证 JZ-12-0009#号，用于支付财政云租赁费 3,600.00 元，记账凭证 JZ-11-0009#号，用于购买消毒柜支出 1,350.00 元，按照项目性质分析该部分资金属于单位公用经费支出，不应在城管协管员管理费专项业务经费中列支。扣除指标分值 3 分。

（3）资金使用率指标赋分 4 分，评价得 4 分

区城管局 2022 年城管协管员管理费专项业务经费项目涉及财政预算资金 750.38 万元，项目实际支出 747.52 万元，结余 2.86 万元，资金使用率为 99.62%。2022 年项目具体支出情况详见表

1。

(三) 产出类指标：指标赋分 30 分，评价得 28 分

产出类指标分为数量指标、质量指标、时效指标和成本指标等 4 个方面。

1.数量指标：指标赋分 8 分，评价得 6 分

数量指标具体指标：根据单位项目绩效目标评价实际是否按照计划完成。经查阅相关资料分析，区城管局 2022 年计划完成对 149 名执法人员的工资发放，截止 2022 年底，城管执法人员实际数量为 172 人，超过年初计划。但由于城管执法人员流动性较大，实际开展与计划数量会有所差异，扣除指标分值 2 分。

2.质量指标：指标赋分 8 分，评价得 8 分

质量指标具体指标：评价经费项目开展完成质量情况。

经查阅资料发现，通过项目的实施，增强了鄂邑区城管执法力量，保证城管局可以更好的做好“家园卫士”职责，把践行执法工作落实到每一位执法工作人员。2022 年分区域差异化组织落实城管执法 8 大类 29 项工作，严格执行城市精细化管理实施方案的工作要求，提高了全区市容市貌的整体水平。

3.时效指标：指标赋分 7 分，评价得 7 分

时效指标具体指标：项目完成时限，根据项目计划完成和实际完成比较评价。区城管局按照《2022 年度专项业务申报表》及政府相关要求开展城管执法工作，项目各环节完成及时。

4.成本指标：指标赋分 7 分，评价得 7 分

区城管局 2022 年城管协管员管理费专项业务经费项目财政预算资金 750.38 万元，实际支出 747.52 万元，资金安排符合项目计划需求，项目未出现超支现象。

（四）效益类指标：指标赋分 30 分，评价得 27 分
效益类指标分为项目效益、满意度等 2 个方面。

1.项目效益：指标赋分 20 分，评价得 17 分

项目效益具体指标：社会效益、可持续影响等 2 项指标。

（1）社会效益指标赋分 10 分，评价得 8 分

由于区城管局 2022 年城管协管员管理费经费项目主要实施单位为区城管执法大队，经查阅区城管执法大队相关执法工作资料分析，2022 年共清理非法占道经营行为 30000 余起，清理横幅、布幔 1200 余条，清理乱张贴 1000 余处，清理乱搭乱建 350 余处，对乱扔烟头、垃圾违规处理行为共处罚 18000 元，开展校园周边集中整治 80 余起，纠正道沿上乱停车 2500 余起，张贴违法停车告知单 2900 余条，发送文明停车告知单 14000 余条。城市秩序管理成果显著，但执法工作中仍存在个别城管执法人员执法不及时、工作未落实到位，扣除指标分值 2 分。

（2）可持续影响效益指标赋分 10 分，评价得 9 分

随着我国社会的发展、城镇化率的提升，城乡居民为了提高自身家庭收入，于城市街道开展个体违规经营行为，影响了城市整体秩序管理。作为城市管理的主要力量，区城管局承担着城市秩序规范管理职责，由于区域个体工商户、群众对于城管执法的

不理解、自身违规经营收入被处罚没收等情况，往往会因为城管执法工作而产生许多社会矛盾，导致城市社会发展中的躲避执法、对抗执法问题愈发增多。

综上所述，作为城市管理的主要力量，区城管局后续开展城市管理任务任重道远，执法工作更需谨言慎行。同时需深化“城管警联合”机制，严厉打击妨碍城管人员依法执行公务和暴力抗法行为，为城管执法队伍建立起坚强的安全屏障，合力攻克城市管理难题。奋力谱写城市管理新篇章，促进城市管理高质量发展。

2.满意度：指标赋分 10 分，评价得 10 分

通过随机发放调查问卷 40 份，收回 40 份，对调查问卷进行统计、分析发现，鄂邑区城管执法工作人员对于区城管局开展 2022 年度城管协管员管理费专项业务经费项目的实施整体效果满意度水平较高，对于协管员工作任务安排、工资待遇和工作考核表示认可。

五、发现的问题

（一）存在项目资金使用不合规现象

区城管局 2022 年城管协管员管理费专项业务经费项目资金使用中存在不合规现象，如：鄂邑区城管执法大队城管协管员管理费（非税）项目支出记账凭证 JZ-12-0009#号，用于支付财政云租赁费 3,600.00 元，记账凭证 JZ-11-0009#号，用于购买消毒柜支出 1,350.00 元，按照项目性质分析该部分资金属于预算单位公用经费支出，不应在城管协管员管理费专项业务经费中列支。

六、评价建议

（一）完善制度建设，进一步加强资金监督管理

针对项目资金使用不合规的情况，建议区域管局以本次专项业务经费项目支出绩效评价工作为契机，着力于单位实际情况，后续申报专项业务经费时进一步明确资金的使用范围，落实主管部门监管责任，健全岗位责任制，开展不定期财务工作巡视监督，对监督工作中发现的问题和提出的整改意见形成书面资料，及时督促相关二级单位落实整改，使资金分配过程公开透明，将资金管理纳入规范化轨道，提升资金使用合规性水平。

附件：《鄠邑区域管局 2022 年城管协管员管理费专项业务经费项目支出绩效评价体系表》

陕西国兴会计师事务所有限责任公司

二〇二三年九月十日



鄂邑区城管局2022年城管协管员管理费专项业务经费项目支出绩效评价体系表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准	得分
决策	20	目标设定	12	项目立项规范性	4	1. 项目按照规定的程序申请设立是否符合规定，是否有立项依据所提交的文件、材料符合相关要求得4分，否则0分。	4.00
				绩效目标合理性	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得1分，否则0分； 2. 是否与项目实施单位职责密切相关得1分，否则0分； 3. 项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得1分，否则0分； 4. 项目投资估算是否准确，预算编制是否准确完整得1分，否则0分。	4.00
				绩效指标明确性	4	1. 是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得1分，否则0分； 2. 是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现得1分，否则0分； 3. 是否与项目年度任务数或计划数相对应得1分，否则0分； 4. 是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配得1分，否则0分	4.00
		资金落实	8	资金到位率	4	资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100% 资金到位率为100%的得4分，资金到位率在90%-100%之间的得3分（含90%），资金到位率在80%-90%之间的得2分（含80%），低于80%的不得分。	4.00
				资金到位及时性	4	截至评价日，实际按规定时限落实到项目的专项资金。	4.00
过程	20	业务管理	10	管理制度建设	5	1. 是否制度工作流程公开透明得2分，否则0分； 2. 是否建立各项管理制度得3分，否则0分。	5.00
				项目档案规范性	5	项目档案是否完整，支付凭证附件是否充分得5分，否则不得分。	5.00
		财务管理	10	财务制度健全性	2	1. 是否已制定或具有相应的项目资金管理办法得1分，否则0分。 2. 是否项目资金管理办法符合相关财务会计制度的规定得1分，否则0分。	2.00
				资金使用合规性	4	是否符合专项资金专款专用，账目清晰、实施规范得4分，否则0分。	1.00
				资金利用率	4	资金利用率=实际支出金额/年初项目预算金额×100%；资金利用率超过95%，得满分；低于95%，指标得分=指标分值×资金利用率；	4.00
产出	30	数量指标	8	城管执法人员数量	8	根据单位项目绩效目标评价实际是否按照计划完成。	6.00
		质量指标	8	目标完成质量情况	8	评价专项业务经费项目开展完成质量情况是否良好得8分，否则分析实际情况酌情扣分。	8.00
		时效指标	7	项目完成时限	7	根据项目计划完成和实际完成时间评价。	7.00
		成本指标	7	成本节约率	7	根据项目预算资金和项目实际支出资金比较得分。	7.00
效益	30	项目效益	20	社会效益	10	项目实施是否对社会发展产生了直接或间接的社会效益根据实际情况酌情扣分。	8.00
				可持续影响	10	社会反响等方面可持续影响。	9.00
		满意度	10	受益群众满意度	10	根据实地调查受益群众满意度进行评价得分	10.00
总分	100		100		100		92.00



统一社会信用代码
91610000220568036M

营业执照

(副本)(2-1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 陕西国兴会计师事务所有限责任公司

注册资本 贰佰万元人民币

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 1993年07月12日

法定代表人 李云鹏

营业期限 长期

经营范围 审计、基本建设工程预决算审核、查证、验资、会计鉴定、财会建章建制、会计培训、咨询。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

陕西省西安市碑林区环城南路东段68号外贸大楼七层715号

本件仅供陕西国兴会计师事务所有限公司
2021年11月26日
公告使用，再复印无效

登记机关



2021年11月26日

证书序号: 0003615

说 明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 《会计师事务所执业证书》终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名 称: 陕西国兴会计师事务所有限责任公司

首席合伙人:

主任会计师: 李公卿

经营场所: 西安市环城南路68号外贸大厦715室

组织形式: 有限责任制

执业证书编号: 61000025

批准执业文号: 陕财注字(2000) 010号

批准执业日期: 2000年1月11日

本件仅供陕西国兴
(2023) 第038-07号
告使用, 再复印无效

发证机关: 陕西省财政厅

2018 年 5 月 31 日

中华人民共和国财政部制

西安市鄠邑区生活垃圾填埋场管理所 垃圾处理运行费项目支出 绩效评价报告

评价类型：财政重点评价 ☒ 部门单位绩效自评 ☐

项目名称：西安市鄠邑区生活垃圾填埋场管理所
垃圾处理运行费项目

被评价部门：西安市鄠邑区城市管理和综合执法局

评价机构：陕西国兴会计师事务所有限责任公司



二〇二三年九月七日

西安市鄠邑区生活垃圾填埋场管理所 垃圾处理运行费项目支出 绩效评价报告

陕国兴咨字（2023）038-05 号

为贯彻落实区委区政府全面实施预算绩效管理要求，加强财政专项资金管理，明确项目支出责任，切实履行好预算绩效管理的主体责任，确保财政专项资金绩效目标全面、如期完成。根据《西安市鄠邑区财政局关于印发 2023 年度预算绩效管理工作计划的通知》（鄠财发〔2023〕8 号）精神，鄠邑区财政局委托陕西国兴会计师事务所有限责任公司组织开展“西安市鄠邑区生活垃圾填埋场管理所（以下简称：区垃圾填埋场）垃圾处理运行费项目支出”绩效评价。现评价工作已完成，谨将评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目背景

为改善人居环境、提升城市整体形象，防止由于垃圾填埋造成对地下水、大气、土壤的污染，区垃圾填埋场组织开展垃圾处理费项目，意在满足全区经济发展对城市环境卫生的更高要求。

依据区垃圾填埋场项目申报资料显示，2022年垃圾处理费项目共涉及5个方面，具体为：①2021年度环卫工人社会保险省级补助项目；②飞灰及渗滤液治理经费项目；③西安市鄠邑区生活垃圾填埋场管理所环境问题治理方案设计项目；④西安市鄠

邑区生活垃圾填埋场管理所环境监理项目；⑤垃圾处理运行费项目。

（二）资金来源及使用情况

1.资金来源

区垃圾填埋场垃圾处理费项目涉及财政资金 351.85 万元，项目资金具体来源情况如下：

（1）依据《西安市鄠邑区财政局关于下达环卫工人参加社会保险区级补助资金的通知》（鄠财预便（2022）126 号）精神，下达 2021 年度环卫工人社会保险省级补助项目资金 0.95 万元；

（2）依据《西安市鄠邑区财政局关于下达飞灰及渗滤液治理经费的通知》（鄠财预便（2022）125 号）精神，下达飞灰及渗滤液治理经费项目资金 275 万元；

（3）依据《西安市鄠邑区财政局关于下达清理拖欠中小企业欠款资金的通知》（鄠财预便（2022）90 号）精神，下达西安市鄠邑区生活垃圾填埋场管理所环境问题治理方案设计项目资金 35 万元；

（4）依据《西安市鄠邑区财政局关于下达清理拖欠中小企业欠款资金的通知》（鄠财预便（2022）90 号）精神，下达西安市鄠邑区生活垃圾填埋场管理所环境监理项目资金 20.85 万元；

（5）依据《西安市鄠邑区财政局关于批复 2022 年部门预算的函》（鄠财函（2022）9 号）精神，下达垃圾处理运行费项目资金 20 万元。

2.资金使用情况

区垃圾填埋场垃圾处理运行费项目涉及财政资金 351.85 万元。经查看项目结算审核、合同支付凭证等资料，截止评价日，项目实际支出 251.85 万元，财政收回资金 100.00 万元。资金使用具体情况如下：

表 1 项目资金支出明细表

单位：万元

序号	项目名称	预算资金	项目支出	结余资金
1	2021 年度环卫工人社会保险省级补助项目	0.95	0.95	
2	飞灰及渗滤液治理经费项目	275.00	175.00	100.00
3	西安市鄠邑区生活垃圾填埋场管理所环境问题治理方案设计项目	35.00	35.00	
4	西安市鄠邑区生活垃圾填埋场管理所环境监理项目	20.85	20.85	
5	垃圾处理运行费项目	20.00	20.00	
	合 计	351.85	251.85	100.00

二、绩效评价工作方案

（一）评价对象

本次评价对象为区垃圾填埋场垃圾处理运行费项目资金 351.85 万元。

（二）评价依据

- 1.《中华人民共和国预算法》；
- 2.《中华人民共和国预算法实施条例》；
- 3.《陕西省财政厅关于印发〈陕西省财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（陕财办绩〔2020〕9号）；
- 4.《西安市财政局关于印发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）；
- 5.《西安市鄠邑区财政局关于印发 2023 年度预算绩效管理工作的通知》（鄠财发〔2023〕8号）；
- 6.《西安市鄠邑区财政局关于下达环卫工人参加社会保险区级补助资金的通知》（鄠财预便〔2022〕126号）；
- 7.《西安市鄠邑区财政局关于下达飞灰及渗滤液治理经费的通知》（鄠财预便〔2022〕125号）；
- 8.《西安市鄠邑区财政局关于下达清理拖欠中小企业欠款资金的通知》（鄠财预便〔2022〕90号）；
- 9.《西安市鄠邑区财政局关于批复 2022 年部门预算的函》（鄠财函〔2022〕9号）；
- 10.其他相关资料。

（三）评价方法

1.成本效益分析法

是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

2.比较法

是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

3.因素分析法

是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

4.最低成本法

是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

5.公众评判法

是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

6.标杆管理法

是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

7.其他评价方法。

本次绩效评价过程主要采取定量分析和定性分析相结合的方法进行综合评判。定量分析以对采集的基础数据计算分析为主，定性分析主要是结合现场核实情况，通过对各项因素进行全面、综合分析、得出量化指标分值。评价方法主要采用比较法、因素分析法、公众评判法等。

（四）评价过程

本次绩效评价工作按照《西安市鄠邑区财政局关于印发2023年度预算绩效管理工作的通知》（鄠财发〔2023〕8号）要

求，评价人员通过收集相关资料、对项目初步了解、制定绩效评价工作实施方案、对项目评价人员辅导、分析项目单位的相关资料、现场查阅相关资料、发放问卷调查、综合分析评价、撰写并提交绩效评价报告。具体情况如下：

1.前期准备与辅导工作

接受委托后，评价人员与委托方及被评价单位相关人员开展座谈，对项目的实施情况进行了解，收集资料，撰写了绩效评价工作实施方案。

2.评价指标体系的设计及问卷调查内容的设置

根据本评价项目特点，对项目评价指标体系及问卷调查内容进行设计，评价人员查找了相关政策文件、项目管理制度，提出指标体系设计的定性与定量指标、问卷调查的方式及内容，制定了绩效评价指标体系表及问卷调查表。

3.综合分析评价

由评价人员根据所搜集资料、调查问卷反馈的情况，对照评价指标打分，综合评价区垃圾填埋场垃圾处理运行费项目资金绩效目标实现程度，得出评价结果，将结果与委托方进行沟通并修改后出具正式评价报告，提交至相关委托单位。

三、总体评价

区垃圾填埋场垃圾处理运行费项目的实施，有效保障了县城环境卫生的干净整洁。但从项目实施管理和资金支付管理方面来说，尚有薄弱环节，如：资金使用不合规、未严格执行政府采购

等。

按照《西安市鄠邑区城管局生活垃圾填埋场管理所垃圾处理运行费项目支出绩效评价体系表》评分，得分 89.70 分（详见附件），财政支出绩效评价对应的结果为“良”。

四、评价指标分析

（一）决策类指标：指标赋分 20 分，评价得 20 分

决策类指标分为目标设定、资金落实等 2 项。

1.目标设定：指标赋分 12 分，评价得 12 分

目标设定具体指标：项目立项规范性、绩效目标合理性及绩效指标明确性。

（1）项目立项规范性指标赋分 4 分，评价得 4 分

区垃圾填埋场 2022 年垃圾处理运行费项目立项具体情况如下：

①2021 年度环卫工人社会保险省级补助项目

依据西安市人民政府办公厅《转发市人社局等部门关于西安市环卫工人参加社会保险有关问题的通知》（市政办发〔2012〕147 号）精神，环卫工人参加城镇职工社会保险的，单位缴费部分的 40%由省财政补贴，剩余 60%由区财政补贴。鄠邑区城管局于 2022 年 6 月 28 日向区政府发出《西安市鄠邑区城市管理和综合执法局关于申请落实 2021 年环卫工人参加社会保险区财政补贴资金的请示》（鄠城管字〔2022〕16 号），并取得区政府同意。

②飞灰及渗滤液治理经费项目

鄂邑区城管局为及时解决环保督察反馈的关于飞灰暂存转运及渗滤液处置规范整治问题，于2022年8月5日发出《鄂邑区追加资金申请表》，取得相关上级主管部门同意。

③西安市鄂邑区生活垃圾填埋场管理所环境问题治理方案设计项目、环境监理项目

为实现城市生活垃圾资源化处理，改善城市人居、生态环境，区垃圾填埋场通过政府采购方式对环境问题治理方案设计项目、环境监理项目进行项目开展工作，通过《鄂邑区政府采购预算审核表》进行申报，并取得相关主管部门的同意。

④垃圾处理运行费项目

依据《户县机构编制委员会关于调整县市容园林局机构编制有关事项的通知》（户编发〔2011〕37号）精神，编制了《西安市鄂邑区生活垃圾填埋场管理所专项业务经费申报表》进行申报，已经取得2022年财政预算资金支持。

综上所述，区垃圾填埋场按照财政相关要求组织项目建设工作，项目立项程序合法合规。

（2）绩效目标合理性指标赋分4分，评价得4分

绩效目标合理性具体指标：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；是否与项目实施单位职责密切相关；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；项目投资估算是否准确，预算编制是否准确完整。鄂邑区城管局填埋场开

展 2022 年垃圾处理运行费项目建设工作，已经编制《项目绩效目标表》，项目预期产出效益符合正常垃圾处理行业业绩水平。

(3) 绩效指标明确性指标赋分 4 分，评价得 4 分

绩效指标明确性具体指标：是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与项目年度任务数或计划数相对应；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。区垃圾填埋场垃圾处理运行费项目已编制绩效目标表，绩效指标设置通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

2. 资金落实：指标赋分 8 分，评价得 8 分

资金落实具体指标：资金到位率和到位及时性。依据《西安市鄠邑区财政局关于下达环卫工人参加社会保险区级补助资金的通知》（鄠财预便（2022）126 号）《西安市鄠邑区财政局关于下达飞灰及渗滤液治理经费的通知》（鄠财预便（2022）125 号）《西安市鄠邑区财政局关于下达清理拖欠中小企业欠款资金的通知》（鄠财预便（2022）90 号）《西安市鄠邑区财政局关于批复 2022 年部门预算的函》（鄠财函（2022）9 号）等精神，下达区垃圾填埋场垃圾处理运行费项目财政资金 351.85 万元，已足额下达。

(二) 过程类指标：指标赋分 20 分，评价得 19.70 分

过程类指标分为业务管理、财务管理两个方面。

1. 业务管理：指标赋分 10 分，评价得 10 分

业务管理具体指标：管理制度建设、项目采购管理、档案管

理等 3 项具体指标。

(1) 管理制度建设指标赋分 2 分，评价得 2 分

管理制度建设具体指标：是否建立管理制度，是否制度工作流程公开透明。区垃圾填埋场严格按照上级政策文件、内部控制制度等相关要求开展项目建设工作，已建立《建设项目管理制度》《政府采购业务制度》等单位内部管理制度。

(2) 项目采购管理指标赋分 5 分，评价得 5 分

项目采购管理具体指标：项目招投标工作是否严格按照政府采购程序组织实施。经查阅资料分析，区垃圾填埋场 2021 年度环卫工人社会保险省级补助项目、飞灰及渗滤液治理经费项目、2022 年垃圾处理运行费项目不涉及政府采购，其余项目采购具体情况如下：

①西安市鄠邑区生活垃圾填埋场管理所环境问题治理方案设计项目

区垃圾填埋场委托陕西立中正非项目管理有限公司组织开展招标代理工作，通过竞争性磋商招标公告、磋商会议召开、磋商中标公告等程序后，于 2022 年 4 月 24 日确定项目中标单位为陕西德环和润环保科技有限公司，中标金额为 35.00 万元。

②西安市鄠邑区生活垃圾填埋场管理所环境监理项目

区垃圾填埋场委托陕西立中正非项目管理有限公司组织开展招标代理工作，通过竞争性磋商招标公告、磋商会议召开、磋商中标公告等程序后，于 2022 年 2 月 24 日确定项目中标单位为

西安皓盛环境科技有限公司，中标金额为 20.85 万元。

(3) 档案管理指标赋分 3 分，评价得 3 分

档案管理具体指标：项目档案归档整理是否完整、规范。经查阅相关资料，区垃圾填埋场垃圾处理运行费项目资料由专人负责保管，保管人员根据档案的内容和性质，分类别对档案进行封存保管。项目资料完整、整理规范。

2.财务管理：指标赋分 10 分，评价得 9.70 分

财务管理具体指标：资金使用合规性及资金使用率等 2 项具体指标。

(1) 资金使用合规性指标赋分 6 分，评价得 5.70 分

资金使用合规性具体指标：是否符合专项资金专款专用，账目清晰、实施规范。经调查分析，区垃圾填埋场垃圾处理运行费项目资金使用合规性情况如下：

①2021 年度环卫工人社会保险省级补助项目

项目涉及财政资金 0.95 万元，项目实际支出 0.95 万元，主要用于：职工医保 1 人 2108.232 元；职工养老 1 人 3138.05 元；城乡医保 11 人 3080 元；城乡养老 6 人 1200 元，经查阅相关资金使用凭证发现，资金使用合规。

②飞灰及渗滤液治理经费项目

项目涉及财政资金 275.00 万元，项目实际支出 175.00 万元，资金收回 100.00 万元，用于支付周边环境监测费、临聘人员劳务费、购买安全防护材料等公用经费，资金使用合规。

③西安市鄠邑区生活垃圾填埋场管理所环境问题治理方案设计项目

项目涉及财政资金 35.00 万元，项目中标金额 35.00 万元，于 2022 年 6 月 24 日完成支出 35.00 万元，主要用于环境问题治理方案设计费用，项目资金使用合规。

④西安市鄠邑区生活垃圾填埋场管理所环境监理项目

项目涉及财政资金 20.85 万元，项目中标金额 20.85 万元，于 2022 年 6 月 24 日完成支出 20.85 万元，主要用于环境监理费用，项目资金使用合规。

⑤垃圾处理运行费项目

项目涉及财政资金 20.00 万元，实际支出 20.00 万元，主要用于临聘人员劳务费、单位电费等公用经费支出，其中支付临聘人员劳务费 13.26 万元全部使用现金支付，资金使用不符合政府大额资金使用管理。

综上所述，区垃圾填埋场垃圾处理运行费项目实际完成支出 251.85 万元，其中资金使用不规范金额占比 5.26%，扣除指标分值 0.30 分。

（2）资金使用率指标赋分 4 分，评价得 4 分

依据《西安市鄠邑区财政局关于下达环卫工人参加社会保险区级补助资金的通知》（鄠财预便（2022）126 号）《西安市鄠邑区财政局关于下达飞灰及渗滤液治理经费的通知》（鄠财预便（2022）125 号）《西安市鄠邑区财政局关于下达清理拖欠中小

企业欠款资金的通知》（鄂财预便（2022）90号）《西安市鄠邑区财政局关于批复2022年部门预算的函》（鄂财函（2022）9号）等精神，下达区垃圾填埋场垃圾处理运行费项目财政资金351.85万元。截止绩效评价日，项目已实际支出251.85万元，资金收回100.00万元，资金使用率为72%。

（三）产出类指标：指标赋分30分，评价得22分

产出类指标分为数量指标、质量指标、时效指标和成本指标等4个方面。

1.数量指标：指标赋分7分，评价得7分

数量指标具体指标：根据单位项目预算、施工方案书等资料评价实际工程量是否按照计划完成。经现场查阅资料，区垃圾填埋场2022年垃圾处理费项目均已完成。

2.质量指标：指标赋分7分，评价得3分

质量指标具体指标：根据项目具体完成情况进行评价。现场查阅项目资料分析，区垃圾填埋场垃圾处理费运行费项目已经完成，具体完成情况如下：

①2021年度环卫工人社会保险省级补助项目

经查阅相关资金使用凭证发现，项目于2022年12月20日完成对职工的补助工作。

②飞灰及渗滤液治理经费项目

依据《西安市生态环境保护督察报告》《西安市鄠邑区贯彻落实省第一生态环境保护督察组反馈整改方案》资料分析，区垃

圾填埋场积极落实整改，由中兰公司已垫资完成库区雨污分流导排、积存渗滤液处理和填埋气体收集燃烧系统建设；针对堆存飞灰焚烧场飞灰的问题，区垃圾填埋场已将堆存飞灰转运至西安市固废综合处理场规范消纳。

③西安市鄠邑区生活垃圾填埋场管理所环境问题治理方案设计项目

经现场查阅资料分析，陕西德环和润环保科技有限公司已于2021年2月出具《西安市鄠邑区生活垃圾填埋场环保问题治理方案论证报告》，项目已经完成。

④西安市鄠邑区生活垃圾填埋场管理所环境监理项目

经现场查阅资料分析，西安皓盛环境科技有限公司已于2022年4月出具《西安市鄠邑区生活垃圾填埋场工程环境监理报告》，项目已经完成。

⑤垃圾处理运行费项目

经现场查阅资料分析，项目于2022年已经完成。

经现场实地查看及综合分析，目前区垃圾填埋场已进行封场处理，场内尚有大量积存垃圾未进行处理，扣除指标分值4分。

3.时效指标：指标赋分8分，评价得4分

时效指标具体指标：项目完成时限，根据项目计划完成和实际完成时间比较评价。区垃圾填埋场垃圾处理运行费项目完成时限具体情况如下：

①2021年度环卫工人社会保险省级补助项目

项目计划于 2022 年完成，实际于 2022 年 6 月完成。

②飞灰及渗滤液治理经费项目

依据《西安市鄠邑区贯彻落实省第一生态环境保护督察组反馈整改方案》资料分析，项目整改时限为 2021 年 8 月 31 日，区垃圾填埋场积极落实整改，中兰公司已垫资完成库区雨污分流导排、积存渗滤液处理和填埋气体收集燃烧系统建设；针对堆存飞灰焚烧场飞灰的问题，区垃圾填埋场已将堆存飞灰转运至西安市固废综合处理场规范消纳，项目完成较为及时。

③西安市鄠邑区生活垃圾填埋场管理所环境问题治理方案设计项目

经现场查阅资料分析，2022 年 4 月 24 日确定项目中标单位为陕西德环和润环保科技有限公司，但项目设计合同于 2020 年 4 月签订，于 2021 年 2 月出具《西安市鄠邑区生活垃圾填埋场环保问题治理方案论证报告》，项目实施程序不规范。

④西安市鄠邑区生活垃圾填埋场管理所环境监理项目

经现场查阅资料分析，2022 年 4 月 24 日确定项目中标单位为西安皓盛环境科技有限公司，于 2022 年 3 月 9 日与西安皓盛环境科技有限公司签订技术合同书，于 2022 年 4 月出具《西安市鄠邑区生活垃圾填埋场工程环境监理报告》，项目实施程序不规范。

⑤垃圾处理运行费项目

经现场查阅资料分析，项目按照申报计划于 2022 年完成。

综上所述，由于西安市鄠邑区生活垃圾填埋场管理所环境问题治理方案设计、环境监理项目存在不规范现象，扣除指标分值4分。

4.成本指标：指标赋分8分，评价得8分

区垃圾填埋场垃圾处理运行费项目涉及财政预算资金351.85万元，实际完成251.85万元。项目支出未发生超支现象。

（四）效益类指标：指标赋分30分，评价得28分

效益类指标分为项目效益、满意度等2个方面。

1.项目效益：指标赋分20分，评价得18分

项目效益具体指标：社会效益、可持续影响等2项指标。

（1）社会效益指标赋分10分，评价得10分

区垃圾填埋场开展垃圾处理运行费项目，通过对垃圾进行焚烧、渗滤液处理技术、垃圾资源回收利用等处理工作，可以有效防止垃圾填埋造成的地下水、大气、土壤的污染，改善城市环境，满足全区经济发展对城市环境卫生的更高要求，社会意义重大。

（2）可持续影响指标赋分10分，评价得8分

随着时代不断变化，生活水平的提升、高楼的兴起换来了环境的污染，城市垃圾无法及时清理会对区域人民生活产生安全隐患。通过项目的实施，做好积存渗滤液处理和填埋气体收集燃烧系统维护工作，有效保证垃圾生成的渗滤液能够全天候通过膜车间进行处理，对暂存飞灰转运至专业处理单位，通过规范的程序进行处理，可以有效减少垃圾堆存对周边环境的污染，进一步提

高垃圾填埋场科学有效的管理水平，实现城市垃圾处理资源化与建设环境友好型社会紧密结合，推进全区持续健康发展。但是由于目前垃圾填埋场垃圾尚未处理完成，对区域社会生存与发展存在一定影响。

2.满意度：指标赋分 10 分，评价得 10 分

随机发放调查问卷 20 份，收回 20 份，经对调查问卷分析发现，通过项目的实施，切实改善了周边的环境，大大降低了垃圾积存形成的刺激性味道，周边群众对项目开展的整体满意度水平较高。

五、发现的问题

（一）资金使用不合规

经查阅项目资料，发现区垃圾填埋场垃圾处理运行费项目存在资金使用不合规现象，其中：垃圾处理运行费项目中支付临聘人员劳务费 13.26 万元全部使用现金支付，资金使用不符合《现金管理暂行条例》相关规定。

（二）未严格执行政府采购制度，合同签订早于项目采购

经查阅项目资料，发现区垃圾填埋场垃圾处理运行费项目未严格执行《中华人民共和国政府采购法》《中华人民共和国政府采购法实施条例》相关规定，具体情况如下：

1.区生活垃圾填埋场环境问题治理方案设计项目招标活动在合同签订之后实施

经现场查阅资料分析，2022 年 4 月 24 日确定项目中标单位



为陕西德环和润环保科技有限公司，项目设计合同于 2020 年 4 月签订，于 2021 年 2 月出具《西安市鄠邑区生活垃圾填埋场环保问题治理方案论证报告》。

2.区生活垃圾填埋场环境监理项目招标活动在合同签订之后实施

2022 年 4 月 24 日确定项目中标单位为西安皓盛环境科技有限公司，于 2022 年 3 月 9 日与西安皓盛环境科技有限公司签订技术合同书。

六、评价建议

（一）落实制度执行，确保资金安全、合规使用

建议区城管局后续开展项目时，按照国库集中支付制度规定和《现金管理暂行条例》相关规定，要求下属业务科室或二级单位开展预算支出时对于零星支出以上的使用公务卡进行拨付管理，尽可能减少大额现金支出，防止支出证据不充足。加强财政资金使用情况监督检查，有效提高资金使用安全性。

（二）严格项目采购管理，规范项目建设程序

建议区城管局后续项目开展需严格按照《中华人民共和国政府采购法》《中华人民共和国政府采购法实施条例》相关规定，结合项目实际，督促相关业务科室严格按照项目建设流程操作办理，规避项目建设出现逻辑性错误风险，提高基本建设项目工作的质量和效率。

附件：《西安市鄠邑区城管局生活垃圾填埋场管理所垃圾处理运行费项目支出绩效评价体系表》

陕西国兴会计师事务所有限责任公司

二〇二三年九月七日



西安市鄠邑区城管局生活垃圾填埋场管理所垃圾处理运行费项目支出绩效评价体系表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准	得分
决策	20	目标设定	12	项目立项规范性	4	1.项目按照规定的程序申请设立是否符合规定，是否有立项依据所提交的文件、材料符合相关要求得2分，否则0分。 2.立项前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策得2分，否则0分。	4.00
				绩效目标合理性	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得1分，否则0分； 2.是否与项目单位职责密切相关得1分，否则0分； 3.项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得1分，否则0分； 4.项目投资估算是否准确，预算编制是否准确完整得1分，否则0分。	4.00
				绩效指标明确性	4	1.是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得1分，否则0分； 2.是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现得1分，否则0分； 3.是否与项目年度任务数或计划数相对应得1分，否则0分； 4.是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配得1分，否则0分	4.00
		资金落实	8	资金到位率	4	资金到位率=(实际到位资金/计划投入资金)×100% 资金到位率为100%的得4分，资金到位率在90%-100%之间的得3分（含90%），资金到位率在80%-90%之间的得2分（含80%），低于80%的不得分。	4.00
				资金到位及时性	4	截至评价日，实际按规定时限落实到项目的专项资金。	4.00
过程	20	业务管理	10	管理制度建设	2	1.是否制度工作流程公开透明得1分，否则0分； 2.是否建立各项管理制度得1分，否则0分。	2.00
				项目采购管理	5	项目招投标工作是否严格按照政府采购程序组织实施，实施是否规范得5分，否则不得分。	5.00
				档案管理	3	项目档案归档整理是否完整、规范得3分，否则0分；	3.00
		财务管理	10	资金使用合规性	6	是否符合专项资金专款专用，账目清晰、实施规范得6分，否则0分；	5.70
				资金使用率	4	资金使用率=实际支出金额/年初项目预算金额*100%；资金使用率超过95%，得满分；低于95%，指标得分=指标分值*资金使用率；	4.00
产出	30	数量指标	7	项目建设	7	根据项目按照计划完成。	7.00
		质量指标	7	目标完成情况	7	项目是否已完成，评价项目具体完成情况。根据项目资金占比进行得分。	3.00
		时效指标	8	项目完成时限	8	根据项目计划完成和实际完成时间评价，若在计划内完成得满分； 否则得分=(1-（实际完成天数-计划完成天数）/计划完成天数)*指标分值。	4.00
		成本指标	8	成本节约率	8	根据项目实际支出和财政下达资金比较得分。	8.00
效益	30	项目效益	20	社会效益	10	项目实施是否对社会发展产生了直接或间接的社会效益根据实际情况酌情扣分。	10.00
				可持续影响	10	社会反响等方面可持续影响。	8.00
		满意度	10	受益群众满意度	10	根据实地调查受益群众满意度进行评价得分	10.00
总分	100		100		100		89.70



统一社会信用代码

91610000220568036M

营业执照

(副本)(2-1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 陕西国兴会计师事务所有限责任公司

注册资本 贰佰万元人民币

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

本件仅供陕西国兴会计师事务所有限公司
(2023)第03号报告
告使用,再复印无效

成立日期 1993年07月12日

法定代表人 李云鹏

营业期限 长期

经营范围 审计、基本建设工程预决算审核、查证、验资、司法会计鉴定、财会建章建制、会计培训、咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

住所 陕西省西安市碑林区环城南路东段68号外贸大楼七层715号

登记机关



2021年11月26日

证书序号 0003615

说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
 - 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
 - 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名 称：陕西国兴会计师事务所有限责任公司

首席合伙人：

主任会计师：李 强

经营场所：西安市环城南路68号外贸大厦715室

组织形式：有限责任制

执业证书编号：61000625

批准执业文号：陕财注字（2000）010号

批准执业日期：2000年1月11日

本件仅供陕西国兴会计师事务所
(2023)第03805号
告使用，再复印无效

发证机关：陕西省财政厅

2018 年 5 月 31 日

中华人民共和国财政部制

西安市鄠邑区环境卫生管理所 2022 年清扫保洁专项业务经费 项目支出绩效评价报告

评价类型：财政重点评价 ☒ 部门单位绩效自评 ☐

项目名称：西安市鄠邑区环境卫生管理所

2022 年清扫保洁专项业务经费项目

被评价部门：西安市鄠邑区城市管理和综合执法局

评价机构：陕西国兴会计师事务所有限责任公司



二〇二三年九月十日

西安市鄠邑区环境卫生管理所 2022 年清扫保洁专项业务经费 项目支出绩效评价报告

陕国兴咨字（2023）038-06 号

为有效保证鄠邑区环境卫生质量，进一步美化城区卫生环境，强化项目支出责任，切实履行好预算绩效管理的主体责任。根据《西安市鄠邑区财政局关于印发 2023 年度预算绩效管理工作的计划的通知》（鄠财发〔2023〕8 号）工作部署，鄠邑区财政局委托陕西国兴会计师事务所有限责任公司组织开展了“西安市鄠邑区环境卫生管理所（以下简称：区环卫所）2022 年清扫保洁专项业务经费项目支出”绩效评价。现评价工作已完成，谨将评价情况及结果报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目背景

由于鄠邑区城市不断发展，城区商业住宅建筑、商铺等设施林立，产生的城市生活垃圾随之增加，为有效保证鄠邑区环境卫生质量，进一步美化城区卫生环境，确保区域环境干净、整洁、卫生，满足全区人民对环境的高质量要求。区环卫所作为城区管理环境卫生的责任单位，主要负责城区 300 余万平方米道路和人行道的清扫保洁，环境卫生作业范围东至西汉高速出口、西至玉蝉镇四号路什字西、南至人民路南转盘、北至城北转盘。负责城区 1500 余个果皮箱、1400 个灭烟柱、364 个休息椅等环卫设施

进行定期维护保洁，确保设施完好，方便市民日常生活需要。

（二）资金来源及使用情况

1.资金来源

依据《西安市鄠邑区财政局关于批复 2022 年部门预算的函》（鄠财函〔2022〕9 号）精神，下达区环卫所 2022 年清扫保洁专项业务经费 1,682.00 万元。

2.资金使用情况

区环卫所 2022 年清扫保洁专项业务经费项目财政预算资金 1,682.00 万元，项目实际支出 1,621.50 万元，资金使用率为 96.40%。剩余 60.50 万元未支出的原因：用于采购清扫工人专用服装，由于政府采购手续尚未完成，导致该笔资金被财政收回。2022 年项目具体支出情况如下：

表1 2022年清扫保洁专项业务经费项目支出明细表

单位：万元

序号	支出用途	预算资金	实际支出	预算结余
1	办公费		3.63	
2	水费		18.45	
3	电费		5.06	
4	邮电费		0.16	
5	维修（护）费		4.38	
6	租赁费		0.88	

7	专用材料费		15.40	
8	专用燃料费		139.27	
9	劳务费		1,410.26	
10	委托业务费		8.68	
11	其他交通费用		12.63	
12	工会经费		2.70	
13	政府采购-服装			60.50
	合计	1,682.00	1,621.50	60.50

二、绩效评价工作方案

（一）评价对象

本次评价对象为区环卫所 2022 年清扫保洁专项业务经费 1,682.00 万元。

（二）评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《中华人民共和国预算法实施条例》；
3. 《城市市容和环境卫生管理条例》；
4. 《陕西省财政厅关于印发〈陕西省财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（陕财办绩〔2020〕9 号）；
5. 《西安市财政局关于印发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）；

6.《西安市鄠邑区财政局关于印发 2023 年度预算绩效管理
工作计划的通知》（鄠财发〔2023〕8 号）；

7.《西安市鄠邑区财政局关于批复 2022 年部门预算的函》
（鄠财函〔2022〕9 号）；

8.其他相关资料。

（三）评价方法

1.成本效益分析法

是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

2.比较法

是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同
类支出情况进行比较的方法。

3.因素分析法

是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的
方法。

4.最低成本法

是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

5.公众评判法

是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的
方法。

6.标杆管理法

是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的
方法。

7.其他评价方法。

本次绩效评价过程主要采取定量分析和定性分析相结合的方法进行综合评判。定量分析以对采集的基础数据计算分析为主，定性分析主要是结合现场核实情况，通过对各项因素进行全面、综合分析、得出量化指标分值。评价方法主要采用比较法、因素分析法、公众评判法等。

（四）评价过程

本次绩效评价工作按照《西安市鄠邑区财政局关于印发2023年度预算绩效管理工作的通知》（鄠财发〔2023〕8号）要求，评价人员通过收集相关资料、对项目初步了解、制定绩效评价工作实施方案、对项目评价人员辅导、分析项目单位的相关资料、现场查阅相关资料、发放问卷调查、综合分析评价、撰写并提交绩效评价报告。具体情况如下：

1.前期准备与辅导工作

接受委托后，评价人员与委托方及被评价单位相关人员开展座谈，对项目的实施情况进行了解，收集资料，撰写了绩效评价工作实施方案。

2.评价指标体系的设计及问卷调查内容的设置

根据本评价项目特点，对项目评价指标体系及问卷调查内容进行设计，评价人员查找了相关政策文件、项目管理制度，提出指标体系设计的定性与定量指标、问卷调查的方式及内容，制定了绩效评价指标体系表及问卷调查表。

3.综合分析评价

由评价人员根据所搜集资料、调查问卷反馈的情况，对照评价指标打分，综合评价区环卫所 2022 年清扫保洁专项业务经费项目资金绩效目标实现程度，得出评价结果，将结果与委托方进行沟通并修改后出具正式评价报告，提交至相关委托单位。

三、总体评价

区环卫所 2022 年清扫保洁专项业务经费项目的实施，加强了城市环境卫生管理，创造了清洁、优美的城市工作生活环境，促进了城市社会主义物质文明和精神文明建设。但项目实施管理中存在不规范情况，如：项目档案附件证据不充分、资金使用有待规范化等。

按照《西安市鄠邑区城管局环境卫生管理所 2022 年清扫保洁专项业务经费项目支出绩效评价体系表》评分，得分 92.50 分（详见附件），财政支出绩效评价对应的结果为“优”。

四、评价指标分析

（一）决策类指标：指标赋分 20 分，评价得 20 分

决策类指标分为目标设定、资金落实等 2 项。

1.目标设定：指标赋分 12 分，评价得 12 分

目标设定具体指标：项目立项规范性、绩效目标合理性及绩效指标明确性。

（1）项目立项规范性指标赋分 4 分，评价得 4 分

区环卫所 2022 年清扫保洁专项业务经费项目通过年初预算

进行申报，于 2022 年 4 月 6 日取得了区财政预算批复文件，项目申报批复程序合理合规。

（2）绩效目标合理性指标赋分 4 分，评价得 4 分

绩效目标合理性具体指标：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；是否与项目实施单位职责密切相关；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；项目投资估算是否准确，预算编制是否准确完整。区环卫所开展 2022 年清扫保洁专项业务经费项目，按照相关财政预算管理相关要求，已编制《项目支出绩效目标表》，绩效目标主要为：负责城区道路和人行道的清扫保洁、机械清扫和洒水降尘工作，负责城区 700 余个果皮箱、1400 个灭烟柱、180 个休息椅的清掏、擦洗、维护工作。项目绩效目标设置与单位职责密切相关，预期产业效益和效果符合正常的业绩水平。

（3）绩效指标明确性指标赋分 4 分，评价得 4 分

绩效指标明确性具体指标：是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与项目年度任务数或计划数相对应；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。通过查阅区环卫所编制的《项目支出绩效目标表》分析，项目绩效指标编制涉及预算执行率、产出、效益、满意度等方面，绩效指标以清晰、可衡量的指标值予以设置。

2.资金落实：指标赋分 8 分，评价得 8 分

资金落实具体指标：资金到位率和到位及时性。依据《西安市鄠邑区财政局关于批复 2022 年部门预算的函》(鄂财函〔2022〕9 号)精神，下达区环卫所 2022 年清扫保洁专项业务经费 1,682.00 万元，项目资金已足额到位。

(二) 过程类指标：指标赋分 20 分，评价得 16.00 分
过程类指标分为业务管理、财务管理两个方面。

1.业务管理：指标赋分 10 分，评价得 8 分

业务管理具体指标：管理制度建设、项目采购管理、目标完成情况等 3 项具体指标。

(1) 管理制度建设指标赋分 2 分，评价得 2 分

管理制度建设具体指标：是否建立管理制度，是否制度工作流程公开透明。为进一步提高清扫保洁人员的工作效益和质量，为所有保洁人员提供安全健康的工作环境，鄠邑区结合项目开展实际情况，出台制定了《环境卫生与安全管理制度》《清扫保洁管理员工作制度》《驾驶员管理制度》《清扫保洁管理制度》《机械科工作职责及管理制度》等制度性文件，为开展清扫保洁工作提供了制度保障。

(2) 项目档案规范性指标赋分 4 分，评价得 2 分

项目档案规范性具体指标：评价项目档案是否完整、支付凭证附件是否充分。经现场随机抽查凭证发现，个别凭证附件资料不全，如：记账凭证#JZ-12-0034 号，支付房屋修缮款 29,949.40 元，附件为国库集中支付凭证、发票、房屋修缮价款清单，未见

到区环卫所与西安市鄠邑区喜阳阳装修工程队签订修缮合同资料、会议纪要、修缮验收等资料；记账凭证#JZ-7-0016号，用于购买对讲机和执法记录仪，附件中未见到政府采购申请表、设备购置说明、资产验收入库等资料。项目档案管理存在附件不全的情况，扣除指标分值2分。

（3）项目培训管理情况指标赋分4分，评价得4分

项目培训管理情况具体指标：是否对清扫工作人员开展培训工作。经评价组现场查看，区环卫所及时按照相关要求，对环卫工人、车辆司机组织召开安全生产教育培训，培训工作人员的基本素质教育和安全知识讲解，提醒工作人员安全生产注意事项，提高环境卫生工作人员技能培训，推进环境卫生治理高质量要求。

2.财务管理：指标赋分10分，评价得8分

财务管理具体指标：财务制度健全性、资金使用合规性及资金使用率等3项具体指标。

（1）财务制度健全性指标赋分2分，评价得2分

财务制度健全性具体指标：是否已制定或具有相应的项目资金管理办法，项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。区环卫所为强化预算约束，加强对预算的管理和监督，出台制定了《预算业务管理制度》《资产管理制度》《财务管理制度》《收支业务管理制度》有关规定，规范财政预算资金的使用，提升资金使用效益。

（2）资金使用合规性指标赋分4分，评价得2分

资金使用合规性具体指标：是否符合专项资金专款专用，账目清晰、实施规范。经查阅项目实施资料发现，个别资金支付存在不合规现象，如：记账凭证#JZ-12-0034 号，支付房屋修缮款 29,949.40 元，该笔资金主要用于建设电动卷闸门、办公楼修补、车库修补等工作；记账凭证#JZ-12-0003 号，支付 7-9 月廉政灶补助资金 9,040.00 元，在清扫保洁费用—办公费中列支。

上述资金支付用途与清扫保洁专业业务经费支持范围不一致，不应在清扫保洁专项业务经费中列支，扣除指标分值 2 分。

(3) 资金使用率指标赋分 4 分，评价得 4 分

区环卫所 2022 年清扫保洁专项业务经费项目涉及财政预算资金 1,682.00 万元，实际支出 1,621.50 万元，资金使用率为 96.40%。2022 年项目具体支出情况详见表 1。

(三) 产出类指标：指标赋分 30 分，评价得 28.5 分

产出类指标分为数量指标、质量指标、时效指标和成本指标等 4 个方面。

1.数量指标：指标赋分 9 分，评价得 7.5 分

数量指标具体指标：根据单位项目绩效目标评价实际是否按照计划完成。经对标年初项目绩效目标查阅相关资料分析，区环卫所 2022 年年初绩效目标为负责城区道路和人行道的清扫保洁、机械清扫和洒水降尘工作，负责城区 700 余个果皮箱、1400 个灭烟柱、180 个休息椅的清掏、擦洗、维护工作。实际完成鄂邑城区 320 万平方米的城区道路清扫保洁工作，完成全区范围内

32 座保洁员休息室、287 个工具箱、1226 个果皮箱和 633 个灭烟柱等城市家具擦洗、清掏、消毒消杀工作。由于灭烟柱实际开展与年初项目绩效目标设置不一致，扣除指标分值 1.5 分。

2.质量指标：指标赋分 7 分，评价得 7 分

质量指标具体指标：是否定期或不定期进行项目检查。

经查阅资料发现，区环卫所按照项目管理及环境卫生标准要求，对城区道路开展精细化管理、道路冲洗等工作，对环卫工作按月开展安全生产检查，积极响应上级领导来鄂督查整改工作及市民热线反映的问题，年度共计落实整改督办 200 余例，清扫保洁治理质量控制有效。

3.时效指标：指标赋分 7 分，评价得 7 分

时效指标具体指标：项目完成时限，根据项目计划完成和实际完成比较评价。

区环卫所按照《2022 年度目标责任书》《项目实施计划》开展清扫保洁工作，项目各环节完成及时，如：经查看环卫清扫资料发现，每天实施不间断保洁，开展道路“两扫”工作（普通路段：上午 6:30-11:00，下午 2:00-6:00；重点路段：早上 6:00-22:00，两班倒，全路段不离人）。

4.成本指标：指标赋分 7 分，评价得 7 分

区环卫所 2022 年清扫保洁专项业务经费项目财政预算资金 1,682.00 万元，实际支出 1,621.50 万元，资金安排符合项目计划需求，项目未出现超支现象。

(四) 效益类指标：指标赋分 30 分，评价得 28 分

效益类指标分为项目效益、满意度等 2 个方面。

1.项目效益：指标赋分 20 分，评价得 20 分

项目效益具体指标：社会效益、可持续影响等 2 项指标。

(1) 社会效益指标赋分 10 分，评价得 10 分

经查阅项目资料分析，区环卫所 2022 年度保洁员累计出勤约 14 万人次，擦洗消毒果皮箱约 17 万次，擦洗消毒工具箱约 10 万次，擦洗消毒灭烟柱约 15 万次，擦洗消毒 49 个垃圾收集点垃圾桶约 21 万次，为确保清扫保洁工作质量和效率，发放防疫口罩约 4 万个。2022 年度区环卫所按照西安市环境卫生标准相关工作要求开展对城区道路开展精细化管理检查、道路冲洗等工作，共计迎接各级部门检查 80 余次，保证了城区环境的干净、整洁，促进了城市社会主义物质文明和精神文明建设。

(2) 可持续影响效益指标赋分 10 分，评价得 10 分

随着我国社会的发展、城镇化率的提升，生活垃圾也不断增加，城市生活垃圾清扫保洁、垃圾清运、维护保洁任务任重道远。区环卫所通过清扫保洁项目的实施，不断提升城市人居环境，立足当前工作实际，精准施策，按照“一路一策”“一点一策”作业要求，对辖区道路开展横到边、纵到底、全方位、无死角保洁作业，打造洁净、有序、文明、美丽的城市环境，持续提升城市环境卫生质量管理质量。

2.满意度：指标赋分 10 分，评价得 8 分

随机发放调查问卷 120 份，收回 120 份，经分析调查问卷发现，鄂邑区人民群众对于区环卫所开展的清扫保洁专项业务经费项目的实施整体效果满意度水平较高，认为城市环卫清扫质量好，投诉可以得到有效回应。但是，从调查问卷反馈方面分析，目前城市垃圾分类工作宣传工作有待提高，环卫设施出现部分损坏情况。通过调查对象对区环卫所清扫保洁工作提出的建议发现：个别广告式果皮箱内胆破损；垃圾投放和垃圾分类宣传不到位。扣除指标分值 2 分。

五、发现的问题

（一）项目档案附件证据不充分、资金使用有待规范化

1.个别凭证附件资料不全，如：记账凭证#JZ-12-0034 号，支付房屋修缮款 29,949.40 元，附件为国库集中支付凭证、发票、房屋修缮价款清单，未见到区环卫所与西安市鄂邑区喜阳阳装修工程队签订修缮合同资料、会议纪要、修缮验收等资料；

2.资金列支不合规，如：记账凭证#JZ-12-0003 号，支付 7-9 月廉政灶补助资金 9,040.00 元，在清扫保洁费用一办公费中列支。

六、评价建议

（一）严格制度执行，提高单位资金管理规范性

1.针对个别凭证附件不全的情况，建议区城管局履行好监督检查责任，督促区环卫所严格按照单位会计准则和档案管理制度规定，落实资金支付证据支撑，加强原始票据的审核，补充完善项目施工合同、会议纪要等必要性资料。

2.针对资金使用不合规的情况，建议区城管局履行好主管部门预算责任主体，要求区环卫所按照政府财务管理制度等要求，杜绝不合规列支，在项目资金中明确支出范围，年初申报时区分项目支出内容，严格按照制度划分资金，不定期开展财务检查工作，及时督促下级单位提升专项业务经费规范化、精细化管理水平。

附件：《西安市鄠邑区城管局环境卫生管理所2022年清扫保洁专项业务经费项目支出绩效评价体系表》

陕西国兴会计师事务所有限责任公司

二〇二三年九月十日



西安市鄠邑区城管局环境卫生管理所2022年清扫保洁专项业务经费项目支出绩效评价体系表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准	得分
决策	20	目标设定	12	项目立项规范性	4	1.项目按照规定的程序申请设立是否符合规定，是否有立项依据所提交的文件、材料符合相关要求得4分，否则0分。	4.00
				绩效目标合理性	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得1分，否则0分； 2.是否与项目实施单位职责密切相关得1分，否则0分； 3.项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得1分，否则0分； 4.项目投资估算是否准确，预算编制是否准确完整得1分，否则0分。	4.00
				绩效指标明确性	4	1.是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得1分，否则0分； 2.是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现得1分，否则0分； 3.是否与项目年度任务数或计划数相对应得1分，否则0分； 4.是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配得1分，否则0分。	4.00
		资金落实	8	资金到位率	4	资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100% 资金到位率为100%的得4分，资金到位率在90%-100%之间的得3分（含90%），资金到位率在80%-90%之间的得2分（含80%），低于80%的不得分。	4.00
				资金到位及时性	4	截至评价日，实际按规定时限落实到项目的专项资金。	4.00
过程	20	业务管理	10	管理制度建设	2	1.是否制度工作流程公开透明得1分，否则0分； 2.是否建立各项管理制度得1分，否则0分。	2.00
				项目档案规范性	4	项目档案是否完整，支付凭证附件是否充分得4分，否则不得分。	2.00
				项目培训管理情况	4	是否对清扫工作人员开展培训工作得4分，否则0分。	4.00
		财务管理	10	财务制度健全性	2	1.是否已制定或具有相应的项目资金管理办法得1分，否则0分； 2.是否项目资金管理办法符合相关财务会计制度的规定得1分，否则0分。	2.00
				资金使用合规性	4	是否符合专项资金专款专用，账目清晰、实施规范得4分，否则0分。	2.00
				资金使用率	4	资金使用率=实际支出金额/年初项目预算金额*100%；资金使用率超过95%，得满分；低于95%，指标得分=指标分值*资金使用率。	4.00
产出	30	数量指标	9	清扫保洁面积	3	根据单位项目绩效目标评价实际是否按照计划完成。	3.00
				擦洗果皮箱数量	3	根据单位项目绩效目标评价实际是否按照计划完成。	3.00
				天烟柱清扫数量	3	根据单位项目绩效目标评价实际是否按照计划完成。	1.50
		质量指标	8	项目质量控制情况	7	是否定期或不定期进行项目检查得7分，否则得0分。	7.00

西安市鄠邑区城管局环境卫生管理所2022年清扫保洁专项业务经费项目支出绩效评价体系表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准	得分
		时效指标	8	项目完成时限	7	根据项目计划完成和实际完成时间评价。	7.00
		成本指标	7	成本节约率	7	根据项目预算资金和项目结算资金比较得分。	7.00
效益	30	项目效益	20	社会效益	10	项目实施是否对社会发展产生了直接或间接的社会效益根据实际情况酌情扣分。	10.00
				可持续影响	10	社会反响等方面可持续影响。	10.00
		满意度	10	受益群众满意度	10	根据实地调查受益群众满意度进行评价得分。	8.00
总分	100		102		100		92.50



统一社会信用代码

91610000220568036M

营业执照

(副本)(2-1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 陕西国兴会计师事务所有限责任公司

注册资本 贰佰万元人民币

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 1993年07月12日

法定代表人 李云鹏

(2023)第038706号

经营范围 审计、基本建设工程预决算审核、查证、验资、司法会计鉴定、财会建章建制、会计培训、咨询。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

公告使用，再复印无效

住所 陕西省西安市碑林区环城南路东段68号外贸大楼七层715号

登记机关



2021年11月26日

证书序号: 0003615

说 明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名 称: 陕西国兴会计师事务所有限责任公司

首席合伙人:

主任会计师: 李 鹏

经 营 场 所: 西安市环城南路68号外贸大厦715室

组 织 形 式: 有限责任制

执业证书编号: 61000025

批准执业文号: 陕财注字(2000) 010号

批准执业日期: 2000年1月15日

本件仅供陕西国兴会计师事务所
(2023) 第 018-06 号
告使用, 再复印无效

发证机关: 陕西省财政厅

2018 年 5 月 30 日

中华人民共和国财政部制