

深圳市消防救援支队水上大队  
2024 年度消防船运行经费  
重点项目部门评价报告

部门名称：深圳市消防救援支队

单位负责人签名：

为王远

填报人：

郭一腾

联系电话：13923889564

填报日期：2025年6月



## 目 录

|                                  |        |
|----------------------------------|--------|
| 一、基本情况.....                      | - 1 -  |
| （一）项目概况.....                     | - 1 -  |
| （二）项目绩效目标.....                   | - 4 -  |
| 二、绩效评价工作开展情况.....                | - 4 -  |
| （一）绩效评价目的、对象和范围.....             | - 4 -  |
| （二）绩效评价原则、评价方法和评价指标体系.....       | - 5 -  |
| （三）绩效评价工作过程.....                 | - 5 -  |
| （四）绩效评价局限.....                   | - 6 -  |
| 三、综合评价情况及评价结论.....               | - 6 -  |
| 四、绩效评价指标分析.....                  | - 8 -  |
| （一）项目决策情况.....                   | - 8 -  |
| （二）项目过程情况.....                   | - 10 - |
| （三）项目产出情况.....                   | - 12 - |
| （四）项目效益情况.....                   | - 14 - |
| 五、主要成效.....                      | - 15 - |
| （一）合理使用燃油经费，强化消防船综合保障效能.....     | - 15 - |
| （二）聘请专业船长，提升消防船执勤作战效能.....       | - 16 - |
| （三）各项演练及培训全面覆盖，打造一专多能人才梯队.....   | - 16 - |
| 六、存在的问题及原因分析.....                | - 16 - |
| （一）绩效目标设置不够合理明确，绩效目标管理水平待提升..... | - 16 - |
| （二）预算适配性不足，科学编制水平有待提升.....       | - 17 - |

|                                    |      |
|------------------------------------|------|
| （三）预算执行尚有不足，执行力度有待提升.....          | 17 - |
| （四）年度计划设置不够精准，实际培训人数未达年度计划人数.....  | 18 - |
| 七、有关建议.....                        | 18 - |
| （一）合理编制绩效指标，强化绩效考核管理.....          | 18 - |
| （二）优化预算编制机制，提高预算精准度.....           | 19 - |
| （三）加强预算执行严格性，适时调整支出计划及预算金额.....    | 19 - |
| （四）建立动态调整机制，灵活应对变化.....            | 20 - |
| 附件：2024 年度消防船运行经费项目支出绩效评价指标体系..... | 21 - |

为深入贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）等文件精神，加强财政资金管理，强化财政预算支出责任，提高部门财政资金的使用效益。深圳市消防救援支队（以下简称“支队”）组建评价小组，对深圳市消防救援支队水上大队（以下简称“水上大队”）消防船运行经费项目（以下简称“本项目”）开展重点项目绩效评价工作，现将有关情况报告如下：

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目背景

《深圳市国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》提出“提高统筹发展和安全的能力”的要求，主要强调：一是要打造专业化的应急救援队伍，加强综合性应急救援队伍、专业应急救援队伍、专家队伍、社会应急力量等应急救援队伍建设，建立共训共练、救援合作机制，提升重特大、综合性突发事件响应和处置能力。二是制定推进社会应急力量健康发展的政策，提升高层建筑、地下工程、城市综合体、核生化、山岳、水域和特种设备等应急救援能力，加强海上搜寻与救助队伍建设，健全海上搜救应急反应体系。

水上大队按照《深圳市国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》关于消防事业发展的谋划，结合水上大队实际情况，特申请设立本项目，为指战员提供潜水救援、游泳、急救培训和消防车驾驶培训等专业技术培训，提升水

上大队指战员专业技术能力，打造“专业素质高作战能力强”的水上消防救援队伍。

## 2. 项目管理的组织架构和职责分工

支队为本项目的主管部门。水上大队是资金的使用单位，主要负责本项目的统筹管理和运营实施，组织开展绩效自评工作。本项目为基层日常管理类二级项目（消防船运行经费），由水上大队负责实施，具体负责本项目的预算资金测算与申请、采购实施、合同签订和履行跟进、项目监管、绩效目标的设定、绩效监控和绩效自评的填报等。

## 3. 项目主要内容及实施情况

### （1）项目主要内容

水上大队通过实施本项目，保障日常消防救援工作正常运转。一是购买维持消防船正常运行所花费的专用燃料；二是为了完成海上灭火救援任务及方便人员管理，聘请船只管理公司的船长轮机长解决该问题；三是开展消防业务演练及培训项目，加强指战员应对各类灾害事故能力，提高指战员灭火救援水平，确保完成各类灾害事故的救援任务。

### （2）项目实施情况

2024 年，水上大队按照计划和部门财务制度，严格完成了燃料的采购、船舶管理服务与验收和各项培训。**专用燃料采购方面**，水上大队全年采购了三次共 18 吨消防船油燃料，保障执勤备战工作正常开展；**船舶管理服务方面**，委托第三方深圳市友和招标公司进行了公开招标，与深圳华奕海事服务有限公司进行签订

合同，聘请船长和轮机长加强船舶的安全运行和管理，以进一步提升海上灭火救援能力和消防船执勤备战能力；培训方面，水上大队全年共计组织 8 场培训，共计 86 人参加，培训内容涉及潜水救援、绳索救援、急救培训、消防车驾驶培训等，培训项目均在计划时间内开展，且均已完成验收工作。

4. 项目资金投入和使用情况

2024 年度，本项目年初预算数为 3,944,027.12 元，调整后预算数为 4,199,027.12 元，实际支出数为 4,140,433.97 元，全年预算执行率为 98.60%，如下表 1 所示。

表 1 2024 年度本项目预算安排及执行情况表

单位：元

| 子项名称           | 年初预算数        | 调整预算数      | 调整后预算数       | 实际支出数        | 执行率     |
|----------------|--------------|------------|--------------|--------------|---------|
| 船舶管理服务<br>费    | 2,800,000.00 | 0.00       | 2,800,000.00 | 2,741,836.08 | 97.92%  |
| 消防船专用燃<br>料费   | 200,000.00   | 0.00       | 200,000.00   | 200,000.00   | 100.00% |
| 消防业务演练<br>及训练费 | 944,027.12   | 0.00       | 944,027.12   | 943,636.09   | 99.96%  |
| 消防业务演练<br>及训练费 | 0.00         | 59,000.00  | 59,000.00    | 59,000.00    | 100.00% |
| 消防业务演练<br>及训练费 | 0.00         | 196,000.00 | 196,000.00   | 195,961.80   | 99.98%  |

|    |              |         |              |              |        |
|----|--------------|---------|--------------|--------------|--------|
| 小计 | 3,944,027.12 | 255,000 | 4,199,027.12 | 4,140,433.97 | 98.60% |
|----|--------------|---------|--------------|--------------|--------|

### （二）项目绩效目标

根据财政部 2024 年预算编制要求，水上大队编报了本项目（二级项目消防船运行经费项目）绩效目标表，其年度目标为通过实施该项目，使水上大队有足够的资金保障，保障日常工作正常运转。同时按要求对预算编制情况和绩效目标设置情况进行了公开。根据《项目支出绩效自评表》，本项目绩效指标设置情况如下表 2 所示：

表 2 消防船运行经费 2024 年绩效目标简表

| 一级指标            | 二级指标      | 三级指标          | 年度指标值             |
|-----------------|-----------|---------------|-------------------|
| 产出指标<br>(50 分)  | 数量指标      | 无人机救援技术培训完成率  | 100%              |
|                 |           | 灭火救援实战演练完成率   | 100%              |
|                 | 质量指标      | 船舶管理服务验收合格率   | 100%              |
|                 | 时效指标      | 游泳培训的完成时间     | 2024 年 12 月 31 日前 |
|                 |           | 消防船上坞维修的完成时间  | 2024 年 12 月 31 日前 |
|                 | 成本指标      | 项目成本控制数       | ≤100%             |
| 效益指标<br>(30 分)  | 社会效益指标    | 对灭火救援水平的提升程度  | 明显                |
| 满意度指标<br>(10 分) | 服务对象满意度指标 | 指战员对无人机培训的满意度 | ≥90%              |

## 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

为全面实施预算绩效管理，建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，落实绩效管理主体责任，提高财政资金资源配置效率和使用效益，开展本次绩效评价工作。

## 2. 绩效评价对象和范围

本次绩效评价对象为：2024 年度消防船运行经费（二级项目）；评价基准日为 2024 年 12 月 31 日；评价范围主要包括绩效目标设定情况，资金投入和使用情况，实现绩效目标的制度措施，绩效目标的实现程度和效果等。

### （二）绩效评价原则、评价方法和评价指标体系

本次绩效评价遵循科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的原则。运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对资金使用的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评价。主要采用对比分析、卷案研究等评价方法。

评价小组根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）要求，结合项目实际情况，有针对性地设置定量和定性指标，并合理设置指标权重，确保指标体系能充分发挥对绩效评价工作的指引作用。本项目绩效评价指标体系设置 4 个一级指标，11 个二级指标、21 个三级指标。总分为 100 分。

### （三）绩效评价工作过程

本次绩效评价的主要工作过程为：确定绩效评价对象和范围；收集绩效评价相关数据资料；设计绩效评价指标体系，核实有关

情况，分析形成初步结论并审议；就初步结论征求被评价单位意见；综合分析并形成最终结论，完成绩效评价报告终稿；建立绩效评价档案；加强评价结果反馈和应用。

（四）绩效评价局限

本次重点项目绩效评价工作主要根据收集的相关佐证资料进行评价，评价结果受到了以下局限：一是受到资料完整性的局限，可能导致部分指标的评价不够全面；二是受到事后绩效评价的局限，抽样调查仅能查看部分项目管理现状并进行合理推断，无法还原至被评价期间项目管理的全貌。

三、综合评价情况及评价结论

本次绩效评价评分结果为 96.63 分，绩效评级为“优”<sup>1</sup>。其中“决策”指标 23 分，得分 20.75 分，得分率 90.22%；“过程”指标 17 分，得分 16.96 分，得分率 99.76%；“产出”指标 30 分，得分 28.92 分，得分率 96.40%；“效益”指标 30 分，得分 30 分，得分率 100%。详见下表 3（评分标准及评分过程详见附件）。

表 3 本项目绩效评价评分表（2024 年度）

| 一级指标 | 权重 | 二级指标 | 权重 | 三级指标    | 权重 | 得分   | 得分率     |
|------|----|------|----|---------|----|------|---------|
| 决策   | 23 | 项目立项 | 8  | 立项依据充分性 | 5  | 5.00 | 100.00% |
|      |    |      |    | 立项程序规范性 | 3  | 3.00 | 100.00% |
|      |    | 绩效目标 | 7  | 绩效目标合理性 | 4  | 3.00 | 75.00%  |
|      |    |      |    | 绩效指标明确性 | 3  | 2.00 | 66.67%  |

<sup>1</sup>根据《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10 号），绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为 100 分，等级一般划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

| 一级指标 | 权重 | 二级指标 | 权重 | 三级指标         | 权重  | 得分    | 得分率     |
|------|----|------|----|--------------|-----|-------|---------|
|      |    | 资金投入 | 8  | 预算编制科学性      | 4   | 3.75  | 93.75%  |
|      |    |      |    | 资金分配合理性      | 4   | 4.00  | 100.00% |
| 过程   | 17 | 资金管理 | 9  | 资金到位率        | 2   | 2.00  | 100.00% |
|      |    |      |    | 预算执行率        | 3   | 2.96  | 98.67%  |
|      |    |      |    | 资金使用合规性      | 4   | 4.00  | 100.00% |
|      |    | 组织实施 | 8  | 管理制度健全性      | 4   | 4.00  | 100.00% |
|      |    |      |    | 制度执行有效性      | 4   | 4.00  | 100.00% |
| 产出   | 30 | 产出数量 | 11 | 消防业务培训完成率    | 5.5 | 5.50  | 100.00% |
|      |    |      |    | 消防业务培训规模达成率  | 5.5 | 4.42  | 80.36%  |
|      |    | 产出质量 | 12 | 灭火救援实战演练完成率  | 4   | 4.00  | 100.00% |
|      |    |      |    | 消防船燃油验收合格率   | 4   | 4.00  | 100.00% |
|      |    |      |    | 船舶管理服务验收合格率  | 4   | 4.00  | 100.00% |
|      |    | 产出时效 | 4  | 专业技能培训完成及时性  | 4   | 4.00  | 100.00% |
|      |    | 产出成本 | 3  | 成本节约率        | 3   | 3.00  | 100.00% |
|      |    |      |    |              |     |       |         |
| 效益   | 30 | 社会效益 | 20 | 对灭火救援水平的提升程度 | 10  | 10.00 | 100.00% |

| 一级指标 | 权重  | 二级指标 | 权重  | 三级指标         | 权重  | 得分    | 得分率     |
|------|-----|------|-----|--------------|-----|-------|---------|
|      |     |      |     | 优化队伍人才结构     | 10  | 10.00 | 100.00% |
|      |     | 满意度  | 10  | 指战员对项目培训的满意度 | 10  | 10.00 | 100.00% |
| 总分   | 100 |      | 100 |              | 100 | 96.63 | 96.63%  |

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况

项目决策指标从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行考察，满分 23 分，得分 20.75 分，得分率 90.22%。各指标评分情况如下：

##### 1. 项目立项

**立项依据充分性。**权重 5 分，评价得 5 分。该指标旨在评价项目设立是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目设立依据情况。本项目依据《中华人民共和国消防法》《广东省消防“十四五”规划》《深圳市国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》等文件精神为指导，结合结合辖区易发生灾害类型及水上大队人才培养需求进行立项，符合水上大队的职能要求，且本项目属于公共财政支持范围，故该指标不扣分。

**立项程序规范性。**权重 3 分，评价得 3 分。该指标旨在评价项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目设立的规范情况。水上大队根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》等相关法律法规，按照深圳市财政

局及支队关于预算申报和绩效目标编制的相关要求编制了《2024年度部门预算申报表（水上大队）》等文件，立项申请、设立过程、审批文件及材料均符合相关要求，故该指标不扣分。

## 2. 绩效目标

**绩效目标合理性。**权重 4 分，评价得 3 分。该指标旨在评价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。根据《项目支出绩效自评表》，本项目产出指标“消防船上坞维修的完成时间”与实际工作内容相关性不大。故该指标扣1分。

**绩效指标明确性。**权重 3 分，评价得 2 分。该指标旨在评价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细化情况。根据《项目支出绩效自评表》等文件，本项目未对预算申报表中的工作内容“消防船专用燃料费”进行相应绩效指标评价，故该指标扣 1 分。

## 3. 资金投入

**预算编制科学性。**权重 4 分，评价得 3.75 分。该指标旨在评价项目预算是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。根据《预算指标执行情况表》、《深圳市消防救援支队水上大队关于 2024 年预算调整的请示》等文件，本项目年初预算 3,944,027.12 元，年中预算进行调增了 255,000 元，用于消防业务演练及训练费项目，调整率为 6.47%，故该指标扣 0.25 分。

**资金分配合理性。**权重 4 分，评价得 4 分。该指标旨在评价项目预算资金分配是否有测算依据，与项目实际是否相适应，用以反映和考核预算资金分配的科学性、合理性情况。根据预算批复情况以及部门资金使用情况。本项目预算资金分配依据充分，体现厉行节约从严从紧安排的导向；资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。本项目资金支出结构安排合理，故该指标不扣分。

## （二）项目过程情况

项目过程指标从资金管理、组织实施两个方面进行考察，满分 17 分，得分 16.96 分，得分率为 99.76%。各指标评分情况如下：

### 1. 资金管理

**资金到位率。**权重 2 分，评价得 2 分。该指标为实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。根据《预算指标执行情况表》，本项目全年预算 4,199,027.12 元，实际到位资金 4,199,027.12 元，资金到位率为 100%，故该指标不扣分。

**预算执行率。**权重 3 分，评价得 2.96 分。该指标为实际支出资金与实际到位资金的比率，用以反映或考核项目预算执行情况。根据《预算指标执行情况表》等文件，水上大队本项目年初预算 3,944,027.12 元，年中预算进行调增了 255,000 元，实际到位资金 4,199,027.12 元，实际执行资金 4,140,433.97 元，预算执行率为 98.60%，故该指标扣 0.04 分。

**资金使用合规性。**权重 4 分，评价得 4 分。该指标旨在评价项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核资金的规范运行情况。根据财务凭证资料（包括采购公示、合同审批、合同签订、项目验收审批、报销申请）等，本项目资金使用符合国家财经法规和单位财务管理办法，资产支出符合项目预算批复及合同规定的用途。资金拨付有完整的审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用、虚列开支等情况，资金使用合规，故该指标不扣分。

## 2. 组织实施

**管理制度健全性。**权重 4 分，评价得 4 分。该指标旨在评价实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核制度对项目顺利实施的保障情况。水上大队已建立《深圳市消防救援支队水上大队内部控制管理制度--财务收支管理》、《深圳市消防救援支队水上大队内部控制管理制度--预算管理》、《深圳市消防救援支队水上大队采购管理规定及采购流程操作指引》，包括采购、财务等经济业务管理办法，有效保障本项目财务资金审批、拨付、使用流程规范。本项目管理制度健全，故该指标不扣分。

**制度执行有效性。**权重 4 分，评价得 4 分。该指标旨在评价项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。根据财务凭证资料（包括采购公示、合同审批、合同签订、项目验收审批、报销申请）及《2024 年部门预算项目申报表（水上大队）》等文件，本项目的申报、立项以及支出

审批严格按照内部管理制度要求执行。本项目开展过程中，相关人员安排落实到位且职责分工明确，管理和监督人员配置到位。项目合同、验收报告、考核付款文件等资料齐全并及时归档，项目调整及支出调整手续完备。项目实施过程中，落实绩效监控要求，对资金支付进度和项目绩效目标完成情况进行双监控，从而保障项目的有效实施，故该指标不扣分。

### （三）项目产出情况

项目产出效果指标从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面进行考察，满分 30 分，得分 28.92 分，得分率为 96.40%。各指标评分情况如下：

#### 1. 产出数量

**消防业务培训完成率。**权重 5.5 分，评价得 5.5 分。该指标旨在考察本年度计划的七场消防业务培训完成率，用以反映和考核项目实际培训场次目标的实现程度。根据《2024 年度部门预算申报表（水上大队）》、各类培训合同、培训费结算单、培训相关专业证书等，水上大队本年度计划开展培训七场培训，实际完成八场消防业务培训，完成了本年度计划培训场次，故该项不扣分。

**消防业务培训规模达成率。**权重 5.5 分，评价得 4.42 分。该指标旨在考察项目实际参与培训的人员数量与计划参与培训的人员数量的比率，用以反映和考核项目实际参与培训的人员数量目标的实现程度。根据《2024 年度部门预算申报表（水上大队）》、各类培训合同、培训费结算单、培训相关专业证书等，

水上大队本年度计划参与培训的人员数量为 107 人次，实际参与其中消防业务培训的人员数量达 86 人次，尚未完成本年度指标，故该指标扣 1.08 分。

## 2. 产出质量

**消防船燃油验收合格率。**权重 4 分，评价得 4 分。该指标旨在考察消防船燃油验收合格比率，用以反映和考核项目货物验收质量目标的实现程度。根据《党支部会议审议重要经济事项情况表》、采购合同等文件，消防船燃油均已验收合格，故该指标不扣分。

**灭火救援实战演练合格率。**权重 4 分，评价得 4 分。指标旨在考察灭火救援实战演练的完成情况，用于反映和考核灭火救援实战演练质量目标的实现程度。根据演练报道，水上大队 2024 年参加了地震救援实战拉动演练、全市抗洪抢险拉动、2024 年深圳市大鹏新区海上搜救与防污染综合应急演练，水上大队在演练中充分体现了应急救援能力的专业性且圆满完成了各项演练任务，展现了消防救援队伍的良好形象。故该指标不扣分。

**船舶管理服务验收合格率。**权重 4 分，评价得 4 分。指标旨在考察船舶管理服务的验收合格比率，用于反映和考核船舶管理服务质量目标的实现程度。根据《船员劳务合同执行情况考核表》，水上大队连同承包单位每月对该项服务进行考核验收，考核情况基本为优。故该指标不扣分。

## 3. 产出时效

**专业技能培训完成及时性。**权重 4 分，评价得 4 分。该指标

考察项目培训工作完成时间与计划服务工作完成时间的比较,用以反映和考核服务培训完成时效目标的实现程度。按照深圳市消防救援支队水上大队水上专业技能培训服务相关验收单、结算单等,确认当前年度服务工作完成及时率 100%,故该指标不扣分。

#### 4. 产出成本

**成本节约率。**权重 3 分,评价得 3 分。该指标考察消防船运行经费项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映项目的成本节约程度。根据《预算指标执行情况表》文件,本项目年初预算数为 3,944,027.12 元,年中调增了 255,000 元,实际支出 4,140,433.97 元,未发生超预算的情况,该指标不扣分。

#### (四) 项目效益情况

项目效益指标从社会效益、满意度二个方面进行考察,满分 30 分,得分 30 分,得分率为 100%。各指标评分情况如下:

##### 1. 社会效益

**灭火救援水平的提升。**权重 10 分,评价得 10 分。该指标旨在考察通过消防船运行经费项目开展的灭火救援实战演练和相关救援培训是否提升了水上大队的灭火救援水平。依据实战演练报道,演练进一步检验了全体指战员对突发事件采取应急措施的科学性和可操作性,提高了指战员与其他部门之间的组织、配合及协同能力;根据深圳市消防救援支队水上大队水上专业技能多项培训和实战演练,有效体现了专业的消防灭火和救援能力。故该指标不扣分。

**优化队伍人才结构。**权重 10 分，评价得 10 分。该指标旨在考察项目实施后是否对单位人才结构有效优化。依据《深圳市消防救援支队水上大队进阶潜水员救援技术服务验收表》、培训费结算单等验收表，2024 年水上大队的持证人才数量较 2023 年有所增加，资质类型分别为水域初级教练书、潜水救援、中级绳索救援、初级救援。故该指标不扣分。

## 2. 满意度

**指战员对培训满意度。**权重 10 分，评价得 10 分。该指标旨在考察指战员对项目培训服务的满意度情况。根据《水上大队无人机培训课程满意度调查》，综合对课程的总体评价，满意率为 97.14%，服务满意度 $\geq 90\%$ ，故该指标不扣分。

## 五、主要成效

### （一）合理使用燃油经费，强化消防船综合保障效能

一是开放日活动深入人心，安全教育成效斐然。通过合理统筹燃油经费，水上消防大队得以高频次、广覆盖地开展水上安全开放日活动。据统计，2024 年度水上大队消防船开放日累计 10 余次，多次登上《第一现场》等媒体平台，通过消防船功能实景展示、灭火设备实操体验等多元化形式，在展示消防风采的同时，丰富群众的消防安全知识。二是执勤战备能力有效提升，筑牢水域安全防线。在台风、洪涝等极端天气条件下，消防船凭借充足的燃油储备，能够迅速响应，及时处置各类险情，成功处置了多起事故，为守护水域安全提供了坚实保障。三是实战演练次数有所增加，更好锤炼精锐之师。保障高强度的实战演练，使船员对

消防船的性能掌握更加熟练，协同作战能力得到提升，更有力保护人民生命财产安全。

## （二）聘请专业船长，提升消防船执勤作战效能

一是执勤体系专业化，航行安全有保障。聘请具有丰富经验的专业船长和轮机长后，消防船的执勤体系实现专业化升级。轮机长通过精细化的设备维护，有效保障消防船动力系统稳定运行，减少了设备故障率。2024 年，消防船实现安全航行零事故，主机故障率同比下降 70%，执勤效率显著提升，为消防救援任务的顺利完成提供了有力保障。二是海上救援应急响应速度快，有效保障人民生命财产安全。在海上演练、模拟渔船碰撞等任务中，船长带领船员精准定位，构建海上灭火阵地，展现了消防船快速反应的作战能力。

## （三）各项演练及培训全面覆盖，打造一专多能人才梯队

水上消防大队系统开展绳索救援、IRB 水域救援、CDSA 潜水救援、应急指挥、急救技能及消防车驾驶等 7 大类专项培训，各类培训全方位提升指战员作战技能，为守护辖区人民生命财产安全和维护社会稳定打下坚实基础。

# 六、存在的问题及原因分析

（一）绩效目标设置不够合理明确，绩效目标管理水平待提升

根据《项目支出绩效自评表》发现，本项目存在绩效目标设置不够明确合理的情况具体如下：

一是绩效指标设置与绩效目标内容不够匹配。例如，本项目

产出指标“消防船上坞维修的完成时间”与实际工作内容关联度不足，未能准确反映项目核心工作成果。

二是绩效指标设置不够全面。例如，预算申报表中存在工作内容“消防船专用燃料费”，但是未对该工作内容设定绩效目标。

存在上述方面的问题，主要是因为项目绩效目标设置经办人员和目标审核人员对于绩效目标编报要求认识不够全面深入，绩效目标管理意识有待提高。

## （二）预算适配性不足，科学编制水平有待提升

根据《预算指标执行情况表》、《深圳市消防救援支队水上大队关于 2024 年预算调整的请示》等文件，本项目年初预算 3,944,027.12 元，年中预算调增 255,000 元，用于消防业务演练及训练费项目，预算调整率为 6.47%，较小于等于 5%的满分标准尚有不足。

水上大队 24 年度调增预算的原因为执行正规化建设工作要求而开展的单双杠训练场搬迁及水循环设施改造工程和组织开展水域技术交流赛。

## （三）预算执行尚有不足，执行力度有待提升

根据《预算指标执行情况表》等文件，水上大队本项目年初预算 3,944,027.12 元，调整后预算数为 4,199,027.12 元，实际执行资金 4,140,433.97 元，预算执行率为 98.60%，较 100%的满分标准尚有不足。

水上大队 24 年度预算执行偏差主要体现在船舶管理服务费项目上，其主要原因为与深圳华奕海事服务有限公司进行签订合

同中标价（2,552,140.8 元）和 24 年度预算数（2,800,000 元）存在偏差。

（四）年度计划设置不够精准，实际培训人数未达年度计划人数

根据《2024 年度部门预算申报表（水上大队）》、各类培训合同、培训费结算单、培训相关专业证书等，水上大队 24 年计划消防业务培训参与人数应 107 人次，实际参与其中培训的人数为 86 人次，尚未达到本年度计划的培训人数。

存在上述方面的问题，主要是因为培训相关事项主要是由上级单位进行组织，水上大队并无具体的年度培训计划清单。项目年度计划设置经办人员可能未结合过往培训实际情况，针对该项进行相关需求分析和合理地弹性设置培训项目计划。

## 七、有关建议

### （一）合理编制绩效指标，强化绩效考核管理

建议在设置项目绩效指标时，应选取明确、合理、匹配的指标。第一，应根据项目实施计划，坚持从实际出发，不高估或低估项目产出情况，合理设置可反映全年产出情况的指标及年度指标值。提升绩效目标管理水平，提高绩效目标编报人员对绩效目标编报要求的认识。第二，明确指标的内涵与意义，应根据二级指标分类，设置匹配的项目绩效目标，绩效目标应与考核内容匹配，确保目标与实际工作内容相符。同时建议加强绩效管理政策宣传，组织学习预算管理理论知识，定期开展绩效管理学习，加强人才培养，提升整体知识水平；建立专门的绩效管理小组和部

门质量核查机制，明确责任，严格奖惩，进而提升人员责任意识，提高对预算绩效目标编制工作的重视程度；最后，加强审核，把好绩效目标编制工作的审核关，加大质量核查工作力度，确保严格按照相关制度及政策的要求规范填写，保证内容的真实性和可靠性。避免考核指标内容重复。

## （二）优化预算编制机制，提高预算精准度

建立“调研-分析-论证”三位一体的预算编制流程。在预算编制前，建议水上大队组织财务、装备、训练等多部门人员，深入调研消防救援日常工作、救援培训、实战演练等实际需求，收集近三年预算执行数据及突发救援事件的额外支出情况，分析各项业务的资金消耗规律。针对装备采购、演练场地租赁等大额支出项目，结合市场价格波动趋势，制定科学合理的预算方案。同时，引入零基预算法，摒弃以往“基数+增长”的编制模式，每年重新评估各项目的必要性和资金需求，避免预算虚高或不足导致的频繁调整。

## （三）加强预算执行严格性，适时调整支出计划及预算金额

对于预算执行率较低的问题，建议通过加强预算执行监控和分析，及时发现问题并采取相应措施加以解决，如建立预算执行分析例会制度，每月召开预算执行分析会，由各业务部门汇报预算执行情况，财务部门通报预算执行偏差数据。针对执行偏差超过10%的项目，要求责任部门提交书面说明及整改措施，及时纠正执行偏差。

#### （四）建立动态调整机制，灵活应对变化

一是实时跟踪反馈。在培训实施过程中，建立培训进度跟踪表，定期收集各场次培训的报名、实际参与人数等信息。召开季度培训工作例会，由业务部门汇报培训开展情况，及时发现参训人数不足等问题。二是及时优化计划。一旦发现实际培训人数与计划偏差较大，立即组织相关人员分析原因。若因培训时间、内容安排不合理，及时调整后续培训场次的时间、课程设置；若因紧急救援任务导致人员无法参训，可将培训课程改为线上授课或延期开展，确保培训覆盖范围。三是加强与上级沟通。主动与上级主管部门保持密切联系，及时汇报培训计划执行情况及遇到的问题。当上级工作安排或政策发生变化时，迅速调整培训计划，使培训工作与上级要求同步。

附件：2024 年度消防船运行经费项目支出绩效评价指标体系

附件：2024 年度消防船运行经费项目支出绩效评价指标体系

| 一级指标 |    | 二级指标 |    | 三级指标    |    | 指标解释                                          | 评分标准                                                                                                                                                                                     | 得分   |
|------|----|------|----|---------|----|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 名称   | 权重 | 名称   | 权重 | 名称      | 权重 |                                               |                                                                                                                                                                                          |      |
| 决策   | 23 | 项目立项 | 8  | 立项依据充分性 | 5  | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 评价要点：<br><br>①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；<br><br>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；<br><br>③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；<br><br>④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；<br><br>⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 | 5.00 |

| 一级指标 |    | 二级指标 |    | 三级指标    |    | 指标解释                                               | 评分标准                                                                                                    | 得分   |
|------|----|------|----|---------|----|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 名称   | 权重 | 名称   | 权重 | 名称      | 权重 |                                                    |                                                                                                         |      |
|      |    |      |    | 立项程序规范性 | 3  | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。                | 评价要点：<br>①项目是否按照规定的程序申请设立；<br>②审批文件、材料是否符合相关要求；<br>③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。                | 3.00 |
|      |    | 绩效目标 | 7  | 绩效目标合理性 | 4  | 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：<br>（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）<br>①项目是否有绩效目标；<br>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；<br>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； | 3.00 |

| 一级指标 |    | 二级指标 |    | 三级指标                |    | 指标解释                                           | 评分标准                                                                            | 得分   |
|------|----|------|----|---------------------|----|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------|
| 名称   | 权重 | 名称   | 权重 | 名称                  | 权重 |                                                |                                                                                 |      |
|      |    |      |    |                     |    |                                                | ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。                                                          |      |
|      |    |      |    | 绩效<br>指标<br>明确<br>性 | 3  | 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细化情况。 | 评价要点：<br>①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；<br>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；<br>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 | 2.00 |

| 一级指标 |    | 二级指标 |    | 三级指标    |    | 指标解释                                                                | 评分标准                                                                                                                                                                                                                                 | 得分   |
|------|----|------|----|---------|----|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 名称   | 权重 | 名称   | 权重 | 名称      | 权重 |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                      |      |
|      |    | 资金投入 | 8  | 预算编制科学性 | 4  | <p>项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。</p> | <p>评价要点：</p> <p>① 预算编制是否经过科学论证；</p> <p>② 预算内容与项目内容是否匹配；</p> <p>③ 预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；</p> <p>④ 预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。</p> <p>通过预算调整、调剂情况考核预算编制科学性，</p> <p>1. 本年度中间无大量调整、调剂（调整、调剂率＜5%），得满分；</p> <p>2. 本指标得分=（1-预算调整、调剂率）×4分。</p> | 3.75 |

| 一级指标 |    | 二级指标 |    | 三级指标    |    | 指标解释                                                       | 评分标准                                                                                              | 得分   |
|------|----|------|----|---------|----|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 名称   | 权重 | 名称   | 权重 | 名称      | 权重 |                                                            |                                                                                                   |      |
|      |    |      |    | 资金分配合理性 | 4  | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点：<br>①预算资金分配依据是否充分，体现厉行节约从严从紧安排的导向；<br>②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。                           | 4.00 |
| 过程   | 17 | 资金管理 | 9  | 资金到位率   | 2  | 实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。                  | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。<br>实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。<br>预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 | 2.00 |

| 一级指标 |    | 二级指标 |    | 三级指标    |    | 指标解释                                      | 评分标准                                                                                                                  | 得分   |
|------|----|------|----|---------|----|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 名称   | 权重 | 名称   | 权重 | 名称      | 权重 |                                           |                                                                                                                       |      |
|      |    |      |    | 预算执行率   | 3  | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。           | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。<br>实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。<br>本指标得分=预算执行率×3分。                                     | 2.96 |
|      |    |      |    | 资金使用合规性 | 4  | 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：<br>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；<br>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；<br>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；<br>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 4.00 |

| 一级指标 |    | 二级指标 |    | 三级指标    |    | 指标解释                                               | 评分标准                                                                                                               | 得分   |
|------|----|------|----|---------|----|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 名称   | 权重 | 名称   | 权重 | 名称      | 权重 |                                                    |                                                                                                                    |      |
|      |    | 组织实施 | 8  | 管理制度健全性 | 4  | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 评价要点：<br>①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；<br>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整，更新及时。                                                      | 4.00 |
|      |    |      |    | 制度执行有效性 | 4  | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。               | 评价要点：<br>①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；<br>②项目调整及支出调整手续是否完备；<br>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；<br>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。 | 4.00 |

| 一级指标 |    | 二级指标 |    | 三级指标        |     | 指标解释               | 评分标准                                    | 得分   |
|------|----|------|----|-------------|-----|--------------------|-----------------------------------------|------|
| 名称   | 权重 | 名称   | 权重 | 名称          | 权重  |                    |                                         |      |
| 产出   | 30 | 产出数量 | 11 | 消防业务培训完成率   | 5.5 | 考察本年度七场消防业务培训完成率   | 实际完成率=（实际项目完成数量/计划项目完成数量）×100%，评价标准≥90% | 5.50 |
|      |    |      |    | 消防业务培训规模达成率 | 5.5 | 考察本年度七场消防业务培训规模达成率 | 规模达成率=（实际参训人数/计划覆盖人数）×100%，评价标准≥90%     | 4.42 |
|      |    | 产出   | 12 | 消防          | 4   | 考察消防船燃油验收合格率       | 项目验收合格率=（项目完成验收合格数量/项目完                 | 4.00 |

| 一级指标 |    | 二级指标 |    | 三级指标        |    | 指标解释          | 评分标准                                           | 得分   |
|------|----|------|----|-------------|----|---------------|------------------------------------------------|------|
| 名称   | 权重 | 名称   | 权重 | 名称          | 权重 |               |                                                |      |
|      |    | 质量   |    | 船燃油验收合格率    |    |               | 成验收数量) × 100%，评价标准 ≥ 90%                       |      |
|      |    |      |    | 灭火救援实战演练合格率 | 4  | 考察灭火救援实战演练合格率 | 评价要点：<br>①是否按时完成了实战演练；<br>②是否高效、无误地进行了实战演练。    | 4.00 |
|      |    |      |    | 船舶管理        | 4  | 考察船舶管理服务验收合格率 | 项目验收合格率=（项目完成验收合格数量/项目完成验收数量）× 100%，评价标准 ≥ 90% | 4.00 |

| 一级指标 |    | 二级指标 |    | 三级指标        |    | 指标解释         | 评分标准                                                                                                       | 得分   |
|------|----|------|----|-------------|----|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 名称   | 权重 | 名称   | 权重 | 名称          | 权重 |              |                                                                                                            |      |
|      |    |      |    | 服务验收合格率     |    |              |                                                                                                            |      |
|      |    | 产出时效 | 4  | 专业技能培训完成及时性 | 4  | 考察项目培训的完成及时性 | 专业技能培训实际完成时间少于计划完成时间，得 4 分；<br>专业技能培训实际完成时间超过计划完成时间，但有合理解释，得 3.5 分；<br>专业技能培训实际完成时间超过计划完成时间，无具体原因解释，得 0 分。 | 4.00 |
|      |    | 产出成本 | 3  | 成本节约        | 3  | 考察项目成本控制数    | 成本节约率=[(消防船运行经费项目计划成本-消防船运行经费项目实际成本)/计划成本]×100%                                                            | 3.00 |

| 一级指标 |    | 二级指标 |    | 三级指标      |    | 指标解释               | 评分标准                                                                                       | 得分    |
|------|----|------|----|-----------|----|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 名称   | 权重 | 名称   | 权重 | 名称        | 权重 |                    |                                                                                            |       |
|      |    |      |    | 率         |    |                    | 成本节约率 $\geq 0\%$ , 得 3 分, 成本节约率 $< 0\%$ , 得 0 分                                            |       |
| 效益   | 30 | 社会效益 | 20 | 灭火救援水平的提升 | 10 | 考察对灭火救援水平的提升程度     | 评价要点:<br>① 灭火救援实战演练是否有效提升了水上大队灭火救援水平;<br>② 各项救援培训是否有效增加水上大队人员的救援能力。                        | 10.00 |
|      |    |      |    | 优化队伍人才结构  | 10 | 考察项目实施后对人才结构是否有效优化 | 项目实施后, 水上大队专业技能持证人才较上年度有所增加, 得 10 分;<br>项目实施后, 水上大队专业技能持证人才较上年度未增加, 得 0 分;<br>项目视具体情况酌情扣分。 | 10.00 |

| 一级指标 |     | 二级指标 |     | 三级指标         |     | 指标解释           | 评分标准                                                                                               | 得分    |
|------|-----|------|-----|--------------|-----|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 名称   | 权重  | 名称   | 权重  | 名称           | 权重  |                |                                                                                                    |       |
|      |     | 满意度  | 10  | 指战员对项目培训的满意度 | 10  | 考察指战员对项目培训的满意度 | 通过满意度问卷调查，指战员对培训满意度 $\geq 90\%$ ，得 10 分； $90\% > \text{满意度} \geq 80\%$ ，得 5 分，满意度 $< 80\%$ ，得 0 分。 | 10.00 |
| 总分   | 100 |      | 100 |              | 100 |                |                                                                                                    | 96.63 |