

枣庄市峰城区城区垃圾、餐厨废弃物 处理转运项目绩效评价报告

委托单位：枣庄市峰城区财政局
被评价单位：峰城区环卫事务中心
评价机构：沃尔德管理咨询有限公司



二〇二三年十月

目 录

摘要	1
一、项目基本情况	1
（一）项目概况	1
（二）绩效目标	3
二、评价基本情况	3
（一）绩效评价的目的、对象和范围	3
三、评价结论和绩效分析	4
四、项目经验和做法	5
（一）优化转运路线和设备，提高了转运效率和质量	5
（二）进行精细化管理，加强了二次污染控制	5
（三）加大保障力度，对建设单位进行有效的监管	5
五、存在问题及原因分析	6
（一）年度指标明细不细化、衡量依据模糊	6
（二）建设单位的制度缺失	6
（三）资金到位率低	6
（四）项目资料管理混乱	7
六、相关建议	7
（一）建立科学的评价指标体系	7
（二）督导建设单位建立健全管理制度	7
（三）保障基本的资金投入，及时对资金进行拨付	7
正文部分	9
一、项目基本情况	9
（一）项目概况	9
（二）绩效目标	12
二、评价基本情况	12
（一）绩效评价的目的、对象和范围	12
（二）评价依据	13
（三）绩效评价原则、评价方法	15

(四) 绩效评价指标体系	17
(五) 评价人员组成	18
(六) 绩效评价工作过程	19
三、评价结论和绩效分析	24
四、绩效评价指标分析	25
(一) 项目决策情况	25
(二) 项目过程情况	26
(三) 项目产出情况	27
(四) 项目效益情况	29
五、项目经验和做法	30
(一) 优化转运路线和设备, 提高了转运效率和质量	30
(二) 进行精细化管理, 加强了二次污染控制	30
(三) 加大保障力度, 对建设单位进行有效的监管	30
六、存在问题及原因分析	31
(一) 年度指标明细不细化、衡量依据模糊	31
(二) 对建设单位的制度规范要求较弱, 建设单位的制度缺失	31
(三) 资金到位率低	31
(四) 项目资料管理混乱, 不能有效提供相关资料	32
七、相关建议	32
(一) 建立科学的评价指标体系。	32
(二) 督导建设单位建立健全管理制度	32
(三) 保障基本的资金投入, 及时对资金进行拨付	32
附件 1: 枣庄市峄城区垃圾、餐厨废弃物转运项目绩效评价指标体系	34
附件 2: 问卷内容分析	40
附件 3: 项目问题清单	43
附件 4: 项目调研照片	44

摘要

一、项目基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

为持续改善主城区环境卫生，营造良好的生活环境，实现全社会的全面、协调、可持续性发展，枣庄市根据国家、省、市相关政策，结合本市特点，对城区垃圾、餐厨废弃物处理转运等工作做出了具体的工作要求，多举措保障城市环境卫生整洁有序。根据市统一部署、统一安排，进一步完善峰城区的城市保洁工作，2023年8月，枣庄市财政局针对峰城区城乡环境卫生事务中心枣庄市峰城区城区垃圾、餐厨废弃物处理转运项目进行绩效评价。

2.主要内容及实施情况

城区垃圾处理转运中科电力在枣庄市注册成立项目公司，负责垃圾焚烧发电厂的投资、建设、经营。

餐厨废弃物处理转运（中科安佑）区政府与中科安佑签订了《餐厨废弃物处理项目特许经营协议》处理餐厨废弃物的收运、计量、费用结算等。环卫事务中心日常监管和考核清洁直运公司的作业，实现垃圾收运一体化管理，减少对周边环境的影响，防止在垃圾收集、清运过程中产生污水造成二次污染。

根据峰城区环卫事务中心项目绩效目标申报表及《生活垃圾焚烧发电项目特许经营协议》，具体执行情况如下：

项目名称	实施单位	实施日期
------	------	------

枣庄市峰城区城区垃圾、餐厨废弃物处理转运项目	枣庄中科环保电力有限公司	2015年8月始, 特许经营期为30年(不包含建设期)
------------------------	--------------	-----------------------------

2022年峰城区全年需要完成: 垃圾转运数量 $\geq 30612t$; 餐厨废弃物转运数量 $\geq 2976t$;

3. 资金投入和使用情况

2022年枣庄市枣庄市峰城区城区垃圾、餐厨废弃物处理转运项目的年度预算总额为200万元, 全部来源于区级财政拨款, 项目资金结构表如下:

项目资金 (万元)	资金类型	年初预算数	全年预算数	全年执行数
	年度资金总额	200	200	111.401442
	财政拨款	200	200	111.401442
	其他资金	0	0	0

该项目由枣庄中科环保电力有限公司负责建设实施并据实结算, 环卫事务中心按月向实施单位拨付资金。拨付情况如下:

建设项	拨付日期	拨付金额	合计
城区垃圾	202201	108725. 61	853330. 1
	202202	98043. 12	
	202203	107071. 37	
	202204	94913	
	202205	110251. 96	
	202206	110491. 08	
	202207	111172. 18	
	202208	112661. 78	
餐厨垃圾	202201-02	42922. 32	260684. 32
	202203	45958. 08	
	202204-06	171803. 92	
总计	1, 114, 014. 42		

经现场资料查阅, 该项目2022年全年预算数200万元, 共支出111.401442元, 峰城区环卫事务中心对剩余的资金已申请支付, 但因财政未拨付相关资金, 故项目未结清。

（二）绩效目标

1. 总体绩效目标

加强餐厨废弃物管理，改善城乡环境卫生，促进资源循环利用，保障群众食品安全，建立规范、有序、卫生的餐厨废弃物收运和处理体系。

2. 2022 年度目标

建立和完善覆盖主城区的垃圾、餐厨废弃物管理网络，对食品加工、餐饮服务、集体供餐等业务中产生的食物残余和废弃食用油脂进行统一收运、集中处置。具体指标如下：

（1）产出指标：垃圾转运数量 $\geq 30612\text{t}$ ；餐厨废弃物转运数量 $\geq 2976\text{t}$ ；及时处理垃圾及餐厨废弃物；垃圾转运率达100%；转运经费 ≤ 200 万元；

（2）效益指标：项目效益包括实现垃圾的减量化、资源化；改善城区垃圾堆叠状况；减少对环境的污染；提升城区环境卫生；城区居民满意度达90%以上。

二、评价基本情况

（一）绩效评价的目的、对象和范围

1. 评价目的

为加强枣庄市峰城区城区垃圾、餐厨废弃物处理转运项目的资金管理，客观公正地评价项目预期目标的实现程度，依据项目设定的绩效目标，通过采集项目相关单位的项目业务管理、项目资金管理、资金使用效果以及其他基础信息，运用科学、规范的评价指标、评价标准和评价方法，客观、公正、全面地对项目决策、过程、产出和效益等方面进行综合评判。同时面向区域内相

同或相近领域的政策设计、管理机制等寻标对标，结合项目实际进行对比分析，研究提出改进完善资金管理的意见建议，进一步提高资金保障的精准性和有效性，为下一步优化调整资金制度设计、支出结构等提供依据。

2. 评价对象与范围

本次评价对象为峰城区环卫事务中心 2022 年峰城区城区垃圾、餐厨废弃物处理转运项目支出资金 1114014.42 元。评价范围为枣庄市峰城区城区垃圾、餐厨废弃物处理转运项目涉及所有内容。评价周期为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，评价基准日为 2022 年 12 月 31 日。

三、评价结论和绩效分析

2022 年枣庄市枣庄市峰城区城区垃圾、餐厨废弃物处理转运项目的主要问题存在于项目决策上和项目过程管理上，项目决策上，主要问题是部分指标没有衡量标准；绩效目标设置上不合理，如垃圾转运量 $\geq 30612t$ ，实际转运量为 64181.12t，执行数大幅度超过计划数；预算编制上没有科学论证的材料和基本的测算依据，仅依据历年经验进行预算编制。项目过程管理上，2022 年的项目资金到位率仅为 55.7%，经座谈和对资料的审阅，峰城区环卫事务中心已经对余下部分申请支付，但资金尚未落实；项目过程管理上，实施单位的规章制度不健全，无法提供有效的项目管理制度，提供的认证材料和复核材料部分存于峰城区行政执法局，部分存于峰城区环卫事务中心，；资金管理方面，财政拨款未及时到位，资金保障不充分；组织实施方面，中科安佑无成型的约束制度，但环卫事务中心对其过程管控严格，每日对其进

行较为细化的监控和检查。综上，该项目绩效评价综合得分为87.5分，评价等级为“良”。项目指标得分情况及分析结果见下表。

评价指标	权重	评价得分	得分率
决策	20	17	85%
过程	30	19.5	65%
产出	30	30	100%
效益	20	20	100%
合计	100	87.5	87.5

五、项目经验和做法

（一）优化转运路线和设备，提高了转运效率和质量。

针对垃圾、餐厨废弃物处理转运项目，峰城区环卫事务中心优化了转运路线和设备，合理规划垃圾收集点、运输车辆路线等，减少运输成本和时间；采用专门的垃圾收集压缩、转运设备，提高垃圾处理效率。

（二）进行精细化管理，加强了二次污染控制。

垃圾、餐厨废弃物处理转运过程中容易产生二次污染，因此需要采取措施加强控制。峰城区环卫事务中心通过严格监管，建设单位使用密闭性好的运输设备，避免运输过程中出现垃圾散落等情况；对垃圾进行分类处理，避免混合垃圾产生有害物质。通过精细化管理，有效降低了处理成本、提高了效率，同时减少二次污染。

（三）加大保障力度，对建设单位进行有效的监管。

峰城区环卫事务中心加大对垃圾处理设施建设和运营的监管和保障力度，提供必要的政策支持和监管手段，对区域内垃圾转运和餐厨垃圾的处理工作进行定期抽检，并建立了承重复核的

机制，每月进行数据分析和重量对比，监控区域内垃圾和餐厨废弃物的，以防止建设单位数据出现偏差，同时能够第一时间了解城区垃圾和餐厨废弃物的量级情况。

六、存在问题及原因分析

（一）年度指标明细不细化、衡量依据模糊。

绩效目标的设置略显模糊，部分指标的描述无法进行清晰的衡量，儒时效指标描述为“及时”、社会效益描述为“改善垃圾堆叠情况”，可持续影响描述为“提升环境卫生”。另外，部分指标的设置不合理，如垃圾转运量年度转运远超目标，体现了环卫事务中心可能低估了需要转运的城区垃圾量，因此在编制年度绩效指标时须更科学地论证。

（二）对建设单位的制度规范要求较弱，建设单位的制度缺失。

建设单位中科垃圾无相关的管理制度，峰城区环卫事务中心对此并不进行指导监管，体现了对建设单位的制度规范要求较弱，不能很好的进行“内部管理、外部监管”。目前工作虽然尚未有较大影响，但仅凭借峰城区环卫事务中心的定期检查和监管机制进行工作，而不依托内部管理，在部分工作的落实上可能会出现偏差。

（三）资金到位率低。

该项目据实结算，截止至 2023 年 10 月，该项目 2022 年度资金仍未到位并拨付至建设单位，资金到位率仅为 55.7%，拨付率低。垃圾转运的资金拨付至 2022 年 8 月，餐厨废弃物转运的资金拨付至 2022 年 4 月，峰城区环卫事务中心对该项目的资金

已进行申请，但尚未进行批复。

（四）项目资料管理混乱，不能有效提供相关资料。

该项目在资料审阅阶段发现资料归档较为混乱，没有单独进行存放归档，与其他资料堆叠一起，查阅较为困难。部分材料位于峰城区综合行政执法局，部分材料位于峰城区环卫事务中心。座谈中，峰城区环卫事务中心表示有人员调动，资料交接时未完全交接清楚。

七、相关建议

（一）建立科学的评价指标体系。

在制定该项目绩效指标时，建议根据往年数据和当年特殊情况，加强数据采集和分析的力度，结合定性和定量相结合的方法，对数据进行综合分析，得出更科学的结果，建立更科学的指标，另外，对包括环境效益、社会效益和经济效益等方面尽量有更细化的衡量标准，使工作开展更有目标性。

（二）督导建设单位建立健全管理制度，加强对设施管理和运营的监管力度。

“内部管理，外部监管”是保障项目高质量发展的条件，建议峰城区环卫事务中心加强对中科垃圾内部业务管理制度建设的监管，保障其内部管理井然有序，奖罚分明，能够最大程度保障项目的高效开展。

（三）保障基本的资金投入，及时对资金进行拨付。

资金投入是保障建设单位持续高效发展的关键因素之一，建议制定明确的拨付计划，有效监控建设单位的工作质量，据实结算并拨付相应的资金，及时解决资金不到位的情况。

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

为持续改善主城区环境卫生，营造良好的生活环境，实现全社会的全面、协调、可持续性发展，国家相继颁布《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《城市生活垃圾管理办法》等法律法规和规章，通过控制污染，对生活垃圾从产生到最终处置的全过程管理，切实做到生活垃圾的无害化、减量化和资源化来改善人民的生存环境，保障人民群众的身体健康。

山东省人民政府多举措加强城市垃圾、餐厨废弃物处理等管理工作，全面提高市容环境卫生管理水平，相继印发和颁布了《山东省餐厨废弃物管理办法（省政府令第274号）》、《山东省城镇容貌和环境卫生管理办法》（山东省人民政府令第218号）、《山东省实施〈城市市容和环境卫生管理条例〉办法》、《山东省生活垃圾管理条例》等法律法规和规章制度，对省内城市市容和卫生管理做出了要求，将本省行政区域城市、镇规划区范围内的城镇容貌和环境卫生事业纳入国民经济与社会进展计划，促进经济社会的高质量发展。

枣庄市为贯彻落实国、省相关法律法规及有关规定，于2019年12月18日颁布《枣庄市城镇容貌和环境卫生管理办法》，于2022年12月6日颁布《枣庄市餐厨废弃物管理办法》，结合本市特点，

对城区垃圾、餐厨废弃物处理转运等工作做出了具体的工作要求，多举措保障城市环境卫生整洁有序。根据市统一部署、统一安排，进一步完善峰城区的城市保洁工作，2023年8月，枣庄市财政局针对峰城区城乡环境卫生事务中心枣庄市峰城区城区垃圾、餐厨废弃物处理转运项目进行绩效评价。

2.主要内容及实施情况

城区垃圾处理转运中科电力在枣庄市注册成立项目公司，负责垃圾焚烧发电厂的投资、建设、经营。

餐厨废弃物处理转运（中科安佑）区政府与中科安佑签订了《餐厨废弃物处理项目特许经营协议》处理餐厨废弃物的收运、计量、费用结算等。环卫事务中心日常监管和考核清洁直运公司的作业，实现垃圾收运一体化管理，减少对周边环境的影响，防止在垃圾收集、清运过程中产生污水造成二次污染。

根据峰城区环卫事务中心项目绩效目标申报表及《生活垃圾焚烧发电项目特许经营协议》，具体执行情况如下：

项目名称	实施单位	实施日期
枣庄市峰城区城区垃圾、餐厨废弃物处理转运项目	枣庄中科环保电力有限公司	2015年8月始，特许经营期为30年（不包含建设期）

全年需要完成：垃圾转运数量≥30612t；餐厨废弃物转运数量≥2976t；

3.资金投入和使用情况

2022年枣庄市枣庄市峰城区城区垃圾、餐厨废弃物处理转运项目的年度预算总额为200万元，全部来源于区级财政拨款，项目资金结构表如下：

项目资金 (万元)	资金类型	年初预算数	全年预算数	全年执行数
	年度资金总额	200	200	111.401442
	财政拨款	200	200	111.401442
	其他资金	0	0	0

该项目由枣庄中科环保电力有限公司负责建设实施并据实结算，环卫事务中心按月向实施单位拨付资金。拨付情况如下：

建设项	拨付日期	拨付金额	合计
城区垃圾	202201	108725. 61	853330. 1
	202202	98043. 12	
	202203	107071. 37	
	202204	94913	
	202205	110251. 96	
	202206	110491. 08	
	202207	111172. 18	
	202208	112661. 78	
餐厨垃圾	202201-02	42922. 32	260684. 32
	202203	45958. 08	
	202204-06	171803. 92	
总计	1, 114, 014. 42		

经现场资料查阅，该项目 2022 年全年预算数 200 万元，共支出 111.401442 元，峰城区环卫事务中心对剩余的资金已打申请支付，但因财政未拨付相关资金，故项目未结清。

4. 项目组织管理

资金管理方面：峰城区财政局负责组织预算资金编制工作，进行预算资金批复、绩效目标审核、资金执行的监管，并对年度预算予以调整，组织资金绩效评价工作等。峰城区环卫事务中心作为项目主管单位，根据年度工作计划申请项目预算资金并进行资金使用，做好绩效自评等工作。

项目管理方面：峰城区环卫事务中心作为主管单位负责日常

监管清洁直运公司的作业，定期检查实施单位的工作落实情况，协助市场化运作保洁企业规范化、高效化、长效化作业，对其保洁情况进行检查考核；实施单位枣庄中科环保电力有限公司负责接受峰城区餐厨废弃物和城区垃圾，实现垃圾收运一体化管理，减少周边环境的影响，防止在垃圾收集、清运过程中产生污水造成二次污染。

（二）绩效目标

1. 总体绩效目标

加强餐厨废弃物管理，改善城乡环境卫生，促进资源循环利用，保障群众食品安全，建立规范、有序、卫生的餐厨废弃物收运和处理体系。

2. 2022 年度目标

建立和完善覆盖主城区的垃圾、餐厨废弃物管理网络，对食品加工、餐饮服务、集体供餐等业务中产生的食物残余和废弃食用油脂进行统一收运、集中处置。具体指标如下：

（3）产出指标：垃圾转运数量 $\geq 30612\text{t}$ ；餐厨废弃物转运数量 $\geq 2976\text{t}$ ；及时处理垃圾及餐厨废弃物；垃圾转运率达100%；转运经费 ≤ 200 万元；

（4）效益指标：项目效益包括实现垃圾的减量化、资源化；改善城区垃圾堆叠状况；减少对环境的污染；提升城区环境卫生；城区居民满意度达90%以上。

二、评价基本情况

（一）绩效评价的目的、对象和范围

1. 评价目的

为加强枣庄市峰城区城区垃圾、餐厨废弃物处理转运项目的资金管理，客观公正地评价项目预期目标的实现程度，依据项目设定的绩效目标，通过采集项目相关单位的项目业务管理、项目资金管理、资金使用效果以及其他基础信息，运用科学、规范的评价指标、评价标准和评价方法，客观、公正、全面地对项目决策、过程、产出和效益等方面进行综合评判。同时面向区域内相同或相近领域的政策设计、管理机制等寻标对标，结合项目实际进行对比分析，研究提出改进完善资金管理的意见建议，进一步提高资金保障的精准性和有效性，为下一步优化调整资金制度设计、支出结构等提供依据。

2. 评价对象与范围

本次评价对象为峰城区环卫事务中心 2022 年峰城区城区垃圾、餐厨废弃物处理转运项目支出资金 1114014.42 元。评价范围为枣庄市峰城区城区垃圾、餐厨废弃物处理转运项目涉及所有内容。评价周期为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，评价基准日为 2022 年 12 月 31 日。

（二）评价依据

1. 绩效管理类法规、文件

(1) 财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；

(2) 财政部《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）；

(3) 中共山东省委办公厅、山东省政府办公厅《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

(4) 省政府办公厅《关于印发<山东省省级部门单位预算绩效管理办法>和<山东省省对下转移支付资金预算绩效管理办法>的通知》（鲁政办字〔2019〕20号）；

(5) 山东省财政厅《关于印发<山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程>和<山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）；

(6) 山东省财政厅《关于印发<山东省省级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法> <山东省省级部门单位预算绩效运行监控管理暂行办法>的通知》（鲁财绩〔2019〕5号）；

(7) 枣庄市人民政府办公室《关于印发<枣庄市级部门单位预算绩效管理办法>和<枣庄市对下转移支付资金预算绩效管理办法>的通知》（枣政办字〔2019〕53号）；

(8) 评价资金相关的资金管理办法、预算指标下达（调整）、绩效评价、项目管理等文件。

2.项目文件类

(1) 国家发展改革委、住房城乡建设部《生活垃圾分类制度实施方案》（国办发〔2017〕26号）；

(2) 国务院办公厅《关于进一步加强城市生活垃圾处理工作的意见》（国发〔2011〕9号）；

(3) 国家发展改革委、住房和城乡建设部《关于加快补齐县级地区生活垃圾焚烧处理设施短板弱项的实施方案》（发改环资〔2022〕1863号）；

(4) 住房和城乡建设部《住房和城乡建设部关于建立健全农村生活垃圾收集、转运和处置体系的指导意见》（建村规〔2019〕

8号)；

(5) 山东省人民政府《山东省城镇容貌和环境卫生管理办法》（山东省人民政府令第218号）；

(6) 山东省人民政府办公厅《关于印发“十二五”山东省城镇生活垃圾无害化处理设施建设规划的通知》（鲁政办发〔2013〕1号）；

(7) 山东省人民政府《关于印发山东省“无废城市”建设工作的通知》（鲁政字〔2022〕130号）

(8) 山东省人民政府《关于加快城市生活垃圾处理设施建设的意见》（鲁政发〔2009〕74号）

(9) 山东省人民政府办公厅《关于推动城乡建设绿色发展若干措施的通知》（鲁政办发〔2022〕7号）

(10) 枣庄市人民政府《关于印发枣庄市“无废城市”建设实施方案（2022—2025年）的通知》（枣政字〔2022〕34号）；

(11) 枣庄市人民政府《枣庄市城镇容貌和环境卫生管理办法》（枣庄市人民政府令第6号）；

(12) 峄城区人民政府办公室《关于进一步推进生活垃圾分类工作的实施意见》（峰政办字〔2022〕16号）

(13) 峄城区人民政府办公室《峄城区城市品质提升三年行动实施方案》（峰政办字〔2020〕15号）

3.评价资金相关的资金管理办法、预算指标下达（调整）、绩效评价、项目管理等文件。

（三）绩效评价原则、评价方法

1. 评价原则

本次绩效评价遵循以下原则：

（1）科学规范。严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

（2）绩效相关。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

（3）公开透明。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。

（4）激励约束。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

2. 评价方法

为客观、全面的反映评价结果，根据项目特点，本次绩效评价工作预计使用（但不限于）以下评价方法：

（1）案卷资料研究法。对于项目申报、设立、实施的相关要求和政策文件、案卷资料的完整性、项目相关管理要求、资金支出及管理要求、项目实施内容等相关资料进行研究、比较、分析，提取重要信息。

（2）比较法。主要是通过对绩效目标与实施效果、预算安排与本阶段执行结果、政策要求和项目实施的比较，综合分析项目执行情况。

（3）成本效益分析法。主要是将一定时期内的支出与效益进行对比分析，评价绩效目标实现程度。

（4）专家咨询或评议法。在评价过程中，绩效评价工作组将在收集、梳理及分析项目资料的基础上，对个别技术难度大、专业性强的内容进行专家咨询，组织专家对项目开展相关讨论，

借助专家的力量，充分了解、准确把握项目实施情况，作出客观、公正的评价判断并提出合理的实施建议等。

（四）绩效评价指标体系

1. 指标设计思路

本次绩效评价属于项目完成结果评价，直接面对主管部门以及项目实施单位，指标体系的设计考虑到点面结合、宏观制度与微观行为结合。本次评价指标体系根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架的通知〉》（财预〔2013〕53号）以及《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）要求，以共性指标为依托，对部分共性指标进行调整和修订，设计了符合项目实际的个性指标，汇总形成项目绩效评价指标体系。评价体系涵盖决策、过程、产出和效益四个方面，采用百分制的计分方式，其权重设计遵从各级预算支出项目绩效评价共性指标体系的权重分配。

2. 指标体系

此次2022年峰城区城区垃圾、餐厨废弃物处理转运项目的指标体系包括决策、过程、产出和效益4个一级指标、12个二级指标、21个三级指标构成。各部分指标及权重设置情况如下：

1. 决策：分值30分，主要对项目立项依据的充分性、立项程序的规范性、绩效目标的合理性、绩效指标的明确性、预算编制的科学性以及资金分配的合理性等情况进行评价。

2. 过程：分值30分，主要对预算执行率、资金使用的合规性、管理制度的健全性以及制度执行的有效性等情况进行评价。

3. 产出：分值 20 分，主要对项目产出的完成情况、质量的达标情况、项目完成的及时情况、成本的控制情况进行评价。

4. 效果：分值 20 分，主要对项目实施带来的社会效益、经济效益、可持续影响和工作人员、受益群众满意度等进行评价。

各项指标的解释、权重、评价标准、评价依据等内容见附件 1。

3. 绩效评价等级

本项目绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，等级分为四个级别：90（含）-100 分为“优”，80（含）-90 分为“良”，60（含）-80 分为“中”，60 分以下为“差”。

（五）评价人员组成

本次绩效评价工作由枣庄市峰城区财政局组织，我公司负责具体执行落实。我公司将为本项目配备专业的人员，负责项目的实施，评价工作组成员由我公司拥有绩效评价知识和丰富经验、熟悉被评价项目相关领域的政策法规、有良好职业道德和敬业精神的人员组成，评价工作组成员名单如下：

姓名	学历	职务	专业	职称/执业资格	具体分工
倪海月	研究生	项目主评人	产业经济学	高级科技咨询师 中级经济师 绩效评价师	项目总调度，审核评价方案及评价报告
巩影影	本科	项目经理	财务管理	初级会计师	书面评价组负责人，组织实施和资料评价
孙浩然	本科	项目经理	财务管理	初级会计师	项目评价的负责人，项目实施与资料评估
位琳	本科	项目经理	会计学	高级会计师	协助分析评价数据、撰写小组报告
张郝焱	本科	项目经理	计算机科学与技术	工程师	现场评价组负责人，组织实施和资料评价
吴雅琴	本科	项目助理	金融学	初级会计师	配合工作并进行社会调查

姓名	学历	职务	专业	职称/执业资格	具体分工
					与数据整理、撰写小组报告
李雪辰	本科	项目助理	金融学	无	协助分析评价数据、撰写小组报告
韩志勇	本科	项目经理	法学	高级会计师	撰写绩效评价报告
王雅倩	本科	项目助理	会计学	初级会计师	协助报告撰写

（六）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作时间及进度安排如下：

项目阶段	时间	主要内容
前期工作	2023 年 7 月 20 日 -2023 年 8 月 6 日	主要包括成立评价工作组、开展前期调研、明确项目绩效目标、完善细化绩效指标体系、制定评价方案等。
收集审查相关财务、业务资料	2023 年 8 月 7 日 -2023 年 8 月 20 日	主要包括下达绩效评价通知书、资料收集与核查、收集审查相关财务、业务资料。
开展现场评价	2023 年 8 月 21 日 -2023 年 9 月 10 日	根据具体评价要求确定现场评价抽样范围，组成现场评价工作小组，对项目进行实地勘察、资料核实、社会调查、分析评价等。
撰写绩效评价报告	2023 年 9 月 11 日 -2023 年 9 月 30 日	在认真梳理、研究、分析现场评价和非现场评价情况的基础上，按照规定格式撰写绩效评价报告。评价报告全面阐述所评价项目的基本情况，说明评价工作组织实施情况，对照评价指标体系做出具体绩效分析和结论。对项目绩效、主要问题的分析等要做到数据真实、内容完整、案例详实、依据充分、分析透彻、结论准确，所提建议应具有针对性和可行性。
档案整理与提交	按照委托方要求	整理项目绩效评价各阶段的座谈记录、评价底稿、收集的财务凭证、管理制度相关文件、现场评价的图片及影像资料等，进行归档，向委托方提交项目绩效评价完整档案。

1. 前期准备阶段

本次绩效评价工作由枣庄市峰城区财政局组织，我公司负责具体执行落实。根据该项目主要内容和所处行业特点，我公司为本项目配备专业的人员，负责项目的实施，评价工作组成员由我公司拥有绩效评价知识和丰富经验、熟悉被评价项目相关领域的政策法规、有良好职业道德和敬业精神的人员组成。通过与项目

实施单位沟通交流、网上查阅资料、咨询专家等形式，了解总项目和项目背景、目的、实施等情况，制定评价工作方案，明确评价思路，细化评价指标体系及评分标准。

准备阶段具体包括成立评价工作组、开展前期调研、明确项目绩效目标、设计指标体系、确定评价方法、确定评价范围、编制社会调查方案、设计资料清单、制定评价实施方案及评价方案论证。

（1）成立评价工作组。根据委托方要求及项目实际情况，沃尔德管理咨询有限公司选择工程建设、财务管理等相关专业及执行过相关项目的人员组成绩效评价工作组，报委托方审核同意。

（2）开展前期调研。受委托后，项目负责人积极同枣庄市峰城区财政局、项目实施单位峰城区环卫事务中心进行沟通交流，收集相关资料，充分了解项目立项、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容，为编制评价方案奠定基础。

（3）明确项目绩效目标。评价小组成员根据项目绩效目标申报表、项目申报书以及项目立项批复等相关资料，梳理项目绩效目标，包括数量、质量、时效、效益、满意度等，作为设定评价指标的重要依据。对项目绩效目标缺失或绩效目标不明确的项目，评价小组成员根据相关资料，在与委托方及项目相关单位充分沟通的基础上，补充完善绩效目标。

（4）设计指标体系。评价小组成员在与委托方及被评价项目相关单位充分沟通基础上，考虑实用性、可操作性和可实现性等因素，科学编制绩效评价指标体系，以充分体现和真实反映项目的绩效状况和绩效目标的实现程度。

（5）确定评价方法。评价小组根据本项目具体情况，确定采用比较法、成本效益分析法等评价方法进行评价。

（6）确定评价范围。评价范围为枣庄市峰城区峰城区城区垃圾、餐厨废弃物处理转运项目相关建设内容，包括项目建设立项、项目前期工作、资金使用、项目产值以及建成后的运营效果等；涉及项目组织实施情况、项目验收情况、项目完成质量情况、项目建成运行情况等。

（7）编制社会调查方案。评价小组根据项目情况及委托方要求编制社会调查方案，说明调查目的，确定调查对象范围、调查方式、抽样方法，设计问卷调查内容和访谈提纲等。

（8）设计资料清单。评价小组根据评价需要，确定需由项目相关单位提供的资料清单及其他需要配合的事项。

（9）制定评价实施方案。评价小组将对项目基本情况的了解、设计的绩效评价指标体系、确定的绩效评价标准及评价方法等进行汇总整理，在与委托方及项目相关单位充分交流研究的基础上，制定评价实施方案。

（10）评价方案论证。评价小组组织召开论证会，对实施方案、评价指标体系和评价方法等进行论证评审，征求委托方、项目主管部门和相关专家的意见建议，并根据论证会形成的意见进一步修改完善，报委托方审核同意后组织实施评价。

2. 组织实施阶段

按照既定评价工作安排，综合考虑项目资金量及业务典型性，评价工作组对项目建设单位峰城区环卫事务中心作为本次绩效评价的调研单位，调研该项目 2022 年度预算资金 1648.63 万元

的支出绩效。通过与调研单位沟通交流，了解项目组织管理、实施成效、资金到位及使用等情况；通过查阅资料，核实调研单位任务完成情况及资金使用规范性；通过与项目区受益群体开展发放调研问卷等方式，掌握受益对象对项目实施的满意度。

评价实施阶段具体包括下达绩效评价通知书、资料收集与核查、评价并形成初步评价结果。

（1）下达绩效评价通知书。根据项目评价范围和相关评价要求，确定项目评价的时间节点以及被评价单位需提报的资料清单，将评价通知下达至各相关单位。

（2）资料收集与核查。评价小组对所有项目实施单位报送的相关资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性。同时积极利用各种公开的数据资料，与项目实施单位提供的资料进行交叉比对和分析，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。

（3）实施评价。包括项目采取访谈交流、查阅相关资料、发放调查问卷等方式，对有关情况进行核实，对所掌握的有关资料进行分类、整理和分析。在进入评价实施阶段后，评价小组及时将核查的工作流程及时间安排告知各相关单位负责人，同步通知各单位相关资料的提报。

①座谈交流：到达评价现场后，评价小组成员应表明来意，告知被评价单位按照绩效评价通知书准备评价材料，并针对项目情况展开交流。

②资料核查：材料包括项目资料和财务资料，根据具体分工，项目小组成员对相应资料进行核实。

③项目现场勘查：结合访谈交流及书面材料核查的客观情况，通过项目现场实地勘察，评估项目完成情况，以及通过问卷调查等形式对项目产出、效益进行评价，辅助绩效评价实施。

④社会调查：对项目相关群众进行问卷调查，了解其对项目建设及其效果的满意情况。

（4）梳理绩效评价问题清单。根据现场评价情况，详列项目评价中发现的问题，送项目实施单位就反映问题的真实性等征询意见，记入评价工作底稿。

（5）形成初步评价结果。对现场评价情况进行梳理、汇总、分析，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价初步结论。

3. 报告撰写阶段

评价工作组在梳理、分析调研资料和相关数据以及邀请相关研究领域专家研讨基础上，结合文献研究，根据项目实施单位反馈意见修订完善评价结论，撰写绩效评价报告。

报告撰写阶段具体包括汇总整理资料底稿、分析形成最终评价结论、撰写形成绩效评价报告、征求委托方意见并修改、提交绩效评价报告及其他相关资料。

（1）汇总整理底稿资料。对现场收集的工作底稿、会议座谈记录、现场核查记录和调查问卷等相关资料进行整理和汇总。

（2）分析形成最终评价结论。以整理汇总的工作底稿资料为基础，对项目资料和数据进行汇总分析，并对照绩效目标和评价标准，对项目实施单位的决策、管理、产出和效益等方面进行分析评价，计算项目最终得分，给出项目最终评价结论，总结项目的成效与存在的问题，进行相关原因分析。

(3) 撰写形成评价报告。在认真梳理、研究、分析现场评价情况的基础上,按照规定格式撰写绩效评价报告。评价报告全面阐述所评价项目的基本情况,说明评价工作组织实施情况,对照评价指标体系做出具体绩效分析和结论。对项目绩效、主要问题的分析等做到数据真实、内容完整、案例详实、依据充分、分析透彻、结论准确,所提建议具有针对性和可行性。

(4) 征求意见。评价报告初稿撰写完成后,向委托方及被评价项目相关单位就评价报告的真实性、完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求意见。

(5) 提交评价报告。根据各方提出的合理性意见,对报告进行修改和完善,在规定的时间内将各单位反馈意见及评价报告终稿提交委托方。

(6) 提交其他相关资料。根据评价工作中发现的问题,提出相关意见和建议,并且按委托方要求提交其他相关资料。

4. 档案整理与提交阶段

整理项目绩效评价各阶段的座谈记录、评价底稿、收集的财务凭证、管理制度相关文件、现场评价的图片及影像资料等,进行归档,向委托方提交项目绩效评价完整档案。

三、评价结论和绩效分析

2022年枣庄市枣庄市峰城区城区垃圾、餐厨废弃物处理转运项目的主要问题存在于项目决策上和项目过程管理上,项目决策上,主要问题是部分指标没有衡量标准;绩效目标设置上不合理,如垃圾转运量 $\geq 30612t$,实际转运量为64181.12t,执行数大幅度超过计划数;预算编制上没有科学论证的材料和基本的测

算依据，仅依据历年经验进行预算编制。项目过程管理上，2022年的项目资金到位率仅为 55.7%，经座谈和对资料的审阅，峰城区环卫事务中心已经对余下部分申请支付，但资金尚未落实；项目过程管理上，实施单位的规章制度不健全，无法提供有效的项目管理制度，提供的认证材料和复核材料部分存于峰城区行政执法局，部分存于峰城区环卫事务中心；资金管理方面，财政拨款未及时到位，资金保障不充分；组织实施方面，中科安佑无成型的约束制度，但环卫事务中心对其过程管控严格，每日对其进行较为细化的监控和检查。综上，该项目绩效评价综合得分为 87.5 分，评价等级为“良”。项目指标得分情况及分析结果见下表。

评价指标	权重	评价得分	得分率
决策	20	17	85%
过程	30	19.5	65%
产出	30	30	100%
效益	20	20	100%
合计	100	87.5	87.5

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

该指标分值 20 分，评价得分 17 分，得分率 85%。该项共设立 3 个二级指标，分别为项目立项、绩效目标、资金投入，具体情况如下表：

二级指标	得分	得分率	三级指标	得分	得分率
项目立项（6 分）	6	100%	立项依据充分性（3 分）	3	100%
			立项程序规范性（3 分）	3	100%
绩效目标（6 分）	4.25	71%	绩效目标合理性（3 分）	2.25	75%
			绩效指标明确性（3 分）	2	66%
资金投入（8 分）	6	75%	预算编制的科学性（4 分）	2	50%
			资金分配合理性（4 分）	4	100%

1. 项目立项。该项指标分值 8 分，得分 8 分，得分率 100%。根据《生活垃圾焚烧发电项目特许经营协议》，该项目不存在立项充分性和合规性方面的问题。

2. 绩效目标。该项指标分值 6 分，得分 4.25 分，得分率 71%。经对垃圾转运台账和餐厨垃圾汇总量台账的审阅，发现项目预期产出效益和效果与实际产出效果相差较大。尤其体现在垃圾转运量上，垃圾转运量预期目标为 $\geq 30612t$ ，实际转运量为 64181.12t，超出预期目标 52.3%，考虑到项目实施周期内适逢处于疫情严峻的时期，垃圾处理量陡增是在情理之中，但超出量 $> 50\%$ ，反映出绩效目标设置不合理，此处扣 0.75 分；餐厨废弃物转运量预期目标为 $\geq 2976t$ ，实际转运量为 3037.6t，与计划数大致吻合；该项目的指标绩效目标的设定不清晰，尤其时效指标仅表述为“及时”，经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响均表述为“是”或“明显减少”，未量化为数据，无法客观反映实际效益情况，此处扣 1 分。

3. 资金投入。该项指标分值 8 分，得分 6 分，得分率 75%。该项目的预算编制无科学论证的材料，无法确认该项目是如何经过论证的，此处扣 1 分；该项目也无细化的测算依据，无法确认该项目 200 万元预算是如何进行编制测算的，此处扣 1 分。

（二）项目过程情况

该指标分值 30 分，评价得分 19.5 分，得分率 65%。该项共设立 2 个二级指标，分别为资金管理、组织实施，具体情况如下

表：

二级指标	得分	得分率	三级指标	得分	得分率
资金管理（18 分）	12	67%	资金到位率（6 分）	0	0%
			预算执行率（6 分）	6	100%
			资金使用合规性（6 分）	6	100%
组织实施（12 分）	7.5	63%	管理制度健全性（6 分）	3	50%
			制度执行有效性（6 分）	4.5	75%

1. 资金管理。该项指标分值 18 分，得分 12 分，得分率 67%。该项目预算 200 万元，到位资金 111.401442 万元，资金到位率约为 55.7%，低于 80%，该项扣 4 分；在到位的 111.401442 万元中，已经按月全部拨付企业，且所有拨付均有拨付审批表、发票和国库支出证明并已汇集成册，预算执行率为 100%，该项为满分；

2. 组织实施。该项指标分值 12 分，得分 7.5 分，得分率 75%。该项目的实施单位峰城区环卫事务中心规章制度完整，但关于项目的认证材料、复核材料等归档较为混乱，部分材料存放于峰城区综合行政执法局，部分材料存放于峰城区环卫事务中心，此处扣 1.5 分；建设单位中科垃圾缺少业务管理制度，不能有效指导工作的落实，此处扣 3 分。

（三）项目产出情况

该指标分值 30 分，评价得分 30 分，得分率 100%。该项共设立 4 个二级指标，分别为产出质量、产出数量、产出时效和产出成本。具体情况如下表：

二级指标	得分	得分率	三级指标	得分	得分率
产出数量（8 分）	8	100%	餐厨废弃物转运数量 ≥ 2976t（4 分）	4	100%
			城区每日垃圾转运数量 ≥	4	100%

二级指标	得分	得分率	三级指标	得分	得分率
			30612t（4分）		
产出质量（8分）	8	100%	转运工作达标率（8分）	8	100%
产出时效（7分）	7	100%	日常作业的及时性（7分）	7	100%
产出成本（7分）	7	100%	成本节约率（7分）	7	100%

1. 产出数量。该项指标分值 8 分，得分 8 分，得分率 100%。
2022 年峰城区城区垃圾、餐厨废弃物处理转运项目经计算，垃圾转运产出数量计划 $\geq 30612\text{t}$ ，实际完成 64181.12t；餐厨废弃物转运数量计划 $\geq 2976\text{t}$ ，实际完成 3037.66t，完成预期绩效目标。

2. 产出质量。该项指标分值 12 分，得分 12 分，得分率 100%。
峰城区环卫事务中心严格按照绩效目标开展抽检工作，城区垃圾转运和餐厨废弃物转运数量每日经建设方承重和环卫事务中心复核确认数量，准确、高效地记录，根据提供的《垃圾转运台账》和《餐厨废弃物台账》。经复核，产出质量均达成绩效目标。

3. 产出时效。该项指标分值 5 分，得分 5 分，得分率 100%。
经抽查暗访，日常作业城区垃圾转运每日两次，分别为 8:00 和 14:00 对垃圾进行转运；餐厨废弃物回收时间为 13:00，建设方一辆餐厨废弃物转运车回收至指定地点进行处理，完成预期绩效目标。

4. 产出成本。该项指标分值 5 分，得分 5 分，得分率 100%。
2022 年枣庄市峰城区城区垃圾、餐厨废弃物转运项目预算资金 200 万元，实际拨付 111.401442 万元，尚有 88.598558 万元尚未拨付，未超出预算成本，完成预期绩效目标。

（四）项目效益情况

该指标分值 20 分，评价得分 20 分，得分率 100%。该项共设立 3 个二级指标，分别为项目效益、可持续影响、群众满意度。具体情况如下表：

二级指标	得分	得分率	三级指标	得分	得分率
社会效益（10 分）	10	10	改善路面湿度、维护城区环境（10 分）	10	100%
可持续影响（5 分）	5	5	政策可持续性（5 分）	5	100%
服务对象满意度（5 分）	5	5	受益对象满意度（6 分）	3	100%
			受益对象投诉率（2 分）	2	100%

1. 社会效益。该指标分值 10 分，得分 10 分，得分率 100%。现场评价及调查问卷调查，结合评估组现场调研结果，峰城区城区垃圾堆叠情况有较大改善，经抽查几个垃圾转运点，未发现垃圾堆叠或溢出的情况；城区垃圾转运井然有序，有专门的工作人员对垃圾进行转运处理。

2. 可持续影响。该项分值 5 分，得分 5 分，得分率 100%。通过项目运行和峰城区环卫事务中心的检查机制，有效维护了城区环境的可持续发展，将垃圾进行了统一转运回收和处理，提升了城区的保洁度。

3. 群众满意度。该项分值 5 分，得分 5 分，得分率 100%。为充分了解项目整体满意程度，通过对城区群众进行满意度调查，发放回收有效问卷 80 份。据回收的问卷统计，城区群众对枣庄市峰城区城区垃圾、餐厨废弃物转运项目实施的认可度较高，整体满意度为 96.18%。满意度情况详见下表：

序号	问题	问卷数	满意度
1	您对枣庄市峰城区的市容环境卫生和垃圾处理情况如何	80	97.5%
2	您对枣庄市峰城区城区垃圾转运和餐厨废弃物转运工作的及时性感觉如何	80	95.65%
3	您对枣庄市峰城区城区垃圾转运和餐厨废弃物转运工作的满意度如何	80	93.33%
4	您认为峰城区城区垃圾、餐厨废弃物处理转运工作是否真正改善了城区垃圾堆叠的问题	80	94.44%
5	您对枣庄市峰城区城区垃圾、餐厨废弃物处理转运工作是否能够持续改善城区垃圾，是否有持续进行的必要性？	80	100%
综合满意度			96.18%

五、项目经验和做法

（一）优化转运路线和设备，提高了转运效率和质量。

针对垃圾、餐厨废弃物处理转运项目，峰城区环卫事务中心优化了转运路线和设备，合理规划垃圾收集点、运输车辆路线等，减少运输成本和时间；采用专门的垃圾收集压缩、转运设备，提高垃圾处理效率。

（二）进行精细化管理，加强了二次污染控制。

垃圾、餐厨废弃物处理转运过程中容易产生二次污染，因此需要采取措施加强控制。峰城区环卫事务中心通过严格监管，建设单位使用密闭性好的运输设备，避免运输过程中出现垃圾散落等情况；对垃圾进行分类处理，避免混合垃圾产生有害物质。通过精细化管理，有效降低了处理成本、提高了效率，同时减少二次污染。

（三）加大保障力度，对建设单位进行有效的监管。

峰城区环卫事务中心加大对垃圾处理设施建设和运营的监管和保障力度，提供必要的政策支持和监管手段，对区域内垃圾

转运和餐厨垃圾的处理工作进行定期抽检，并建立了承重复核的机制，每月进行数据分析和重量对比，监控区域内垃圾和餐厨废弃物的，以防止建设单位数据出现偏差，同时能够第一时间了解城区垃圾和餐厨废弃物的量级情况。

六、存在问题及原因分析

（一）年度指标明细不细化、衡量依据模糊。

绩效目标的设置略显模糊，部分指标的描述无法进行清晰的衡量，儒时效指标描述为“及时”、社会效益描述为“改善垃圾堆叠情况”，可持续影响描述为“提升环境卫生”。另外，部分指标的设置不合理，如垃圾转运量年度转运远超目标，体现了环卫事务中心可能低估了需要转运的城区垃圾量，因此在编制年度绩效指标时须更科学地论证。

（二）对建设单位的制度规范要求较弱，建设单位的制度缺失。

建设单位中科垃圾无相关的管理制度，峰城区环卫事务中心对此并不进行指导监管，体现了对建设单位的制度规范要求较弱，不能很好的进行“内部管理、外部监管”。目前工作虽然尚未有较大影响，但仅凭借峰城区环卫事务中心的定期检查和监管机制进行工作，而不依托内部管理，在部分工作的落实上可能会出现偏差。

（五）资金到位率低。

该项目据实结算，截止至 2023 年 10 月，该项目 2022 年度资金仍未到位并拨付至建设单位，资金到位率仅为 55.7%，拨付率低。垃圾转运的资金拨付至 2022 年 8 月，餐厨废弃物转运的

资金拨付至 2022 年 4 月，峰城区环卫事务中心对该项目的资金已进行申请，但尚未进行批复。

（六）项目资料管理混乱，不能有效提供相关资料。

该项目在资料审阅阶段发现资料归档较为混乱，没有单独进行存放归档，与其他资料堆叠一起，查阅较为困难。部分材料位于峰城区综合行政执法局，部分材料位于峰城区环卫事务中心。座谈中，峰城区环卫事务中心表示有人员调动，资料交接时未完全交接清楚。

七、相关建议

（一）建立科学的评价指标体系。

在制定该项目绩效指标时，建议根据往年数据和当年特殊情况，加强数据采集和分析的力度，结合定性和定量相结合的方法，对数据进行综合分析，得出更科学的结果，建立更科学的指标，另外，对包括环境效益、社会效益和经济效益等方面尽量有更细化的衡量标准，使工作开展更有目标性。

（二）督导建设单位建立健全管理制度，加强对设施管理和运营的监管力度。

“内部管理，外部监管”是保障项目高质量发展的条件，建议峰城区环卫事务中心加强对中科垃圾内部业务管理制度建设的监管，保障其内部管理井然有序，奖罚分明，能够最大程度保障项目的高效开展。

（三）保障基本的资金投入，及时对资金进行拨付。

资金投入是保障建设单位持续高效发展的关键因素之一，建议制定明确的拨付计划，有效监控建设单位的工作质量，据实结

算并拨付相应的资金，及时解决资金不到位的情况。

附件1：枣庄市峰城区垃圾、餐厨废弃物转运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	得分
决策 (20分)	项目立项(6分)	立项依据充分性(3分)	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。	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; ②项目立项是否符合山东省、枣庄市发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; 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; ⑤项目是否与部门同类项目或部门内部相关项目重复。 5项各占1/5权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。	3
		立项程序规范性(3分)	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。	①项目是否按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料是否符合相关要求; 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。 若①②③齐全得满分;如不符合①得0分;缺②扣权重1/3;缺③扣权重1/3。	3

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性 (3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。	①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; -1 ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 4项各占1/4权重分, 每有一项不满足, 则扣除相应权重分。	2.25
		绩效指标明确性 (3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细化情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; -1 ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 3项各占1/3权重分, 每有一项不满足, 则扣除相应权重分。	2
	资金投入 (8分)	预算编制科学性 (4分)	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。	①预算编制是否经过科学论证; -1 ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制; -1 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。 4项各占1/4权重分, 每有一项不满足, 则扣除相应权重分。	2
		资金分配合理性 (4分)	考察项目资金分配是否有测算依据, 预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点是否一致, 用以反映和考核项目预算资金分配的科学的	①项目资金分配有测算依据得1/2权重分; ②根据预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点的匹配程度判断, 分别得年度剩余1/2权重的100%、75%、50%、	4

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
			性、合理性。	25%和0%。	
过程 (30分)	资金管理 (18分)	资金到位率 (6分)	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核2022年度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%。	资金到位率达100%得满分,每降低1%扣除该项5%权重分,扣完为止,即资金到位率80%及以下不得分。-6	0
		预算执行率 (6分)	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=(实际支出金额/实际到位资金)×100%。	预算执行率达100%,则得满分,每降低1%扣除该项5%权重分,扣完为止,即预算执行率80%及以下不得分。	6
		资金使用合规性 (6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。	①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; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续; ③符合项目预算批复或合同规定的用途; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 4项全部符合视为使用合规,得满分;存在①或③或④不满足时属于严重违规事项,本项指标不得分;在①③④同时符合,②不符合时,本项指标得75%权重分。	6

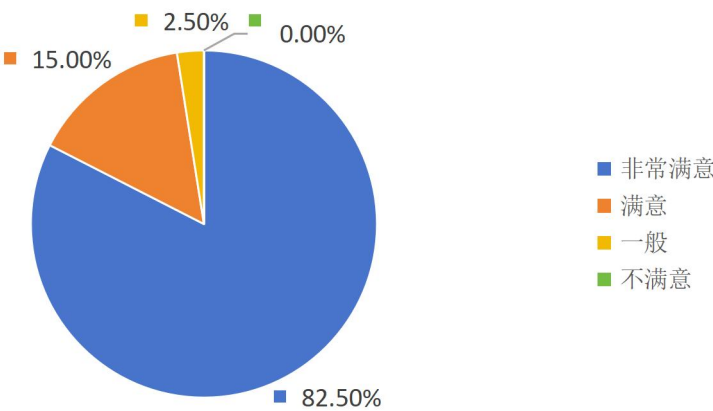
一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
	组织实施（12分）	管理制度健全性（6分）	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的财务管理制度； ②财务管理制度是否合法、合规、完整； ③是否已制定或具有相应的业务管理制度；-1.5 ④业务管理制度是否合法、合规、完整。-1.5 4项各占1/4权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	3
		制度执行有效性（6分）	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续完备； ③认证资料、复核资料等资料齐全并及时归档；需要认证、复核资料？-1.5 ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。 4项各占1/4权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	4.5
产出（30分）	产出数量（8分）	实际完成率（8分）	考察根据2022年度枣庄市峰城区城区垃圾、餐厨废弃物处理转运项目实际完成情况，对照绩效目标进行设置。	餐厨废弃物转运数量 $\geq 2976t$ ；。	4
				城区垃圾转运数量 $\geq 30612t$ ；	4
	产出质量（8分）	转运（8分）	考察2022年度枣庄市峰城区垃圾处理转运率。	根据垃圾转运率，完成度及达标率达100%，则得满分，每低于1%，扣除5%权重分，扣完为止。	8

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
	产出时效（7分）	日常作业的及时性（7分）	考察垃圾及餐厨废弃物转运及时性。	根据垃圾及餐厨废弃物转运的及时性，作业及时率达100%，则得满分，每低于1%，扣除5%权重分，扣完为止。	7
	产出成本（7分）	项目经费节约率（7分）	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 成本节约率大于0%且低于15%，则得满分，每低于（0%）1%，扣除1分，每高于（15%）且明显影响产出效果的，每高于1%扣除1分，扣完为止。	7
效益（20分）	社会效益（10分）	改善城区垃圾堆叠情况（10分）	考察项目实施是否改善城区垃圾堆叠状况。	根据现场评价及调查问卷第三小问回答情况，结合专家判断，解决了垃圾堆叠问题，未减轻或部分减轻则得75%、50%、25%、10%权重分。	10
	可持续影响（5分）	政策可持续性（5分）	考察项目是否提升了城区的卫生情况。	项目严格执行枣庄市峰城区城区垃圾、餐厨废弃物处理转运的各项政策，改善城区卫生状况，加强城区卫生体系建设，巩固完善城区卫生保洁制度和运行机制得满分，未得到可持续发展则根据专家判断可得75%、50%、25%、0的权重分。	5
	服务对象	受益对象满意	考察受益对象（居民）对项目实施效果的满意程度。	满意度达95%，则得满分，每降低1%，扣除5%权重分。	3

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
	对象满意度 (5分)	度(3分)	度。		
		受益对象投诉率(2分)	受益对象投诉率,用以反映和考核2022年度受益对象对项目实施情况的评价。 受益对象投诉率=(投诉人数/补助总人数)×100%。	投诉率不超过5%,则得满分,超过5%,不得分。	2
合计	87.5				

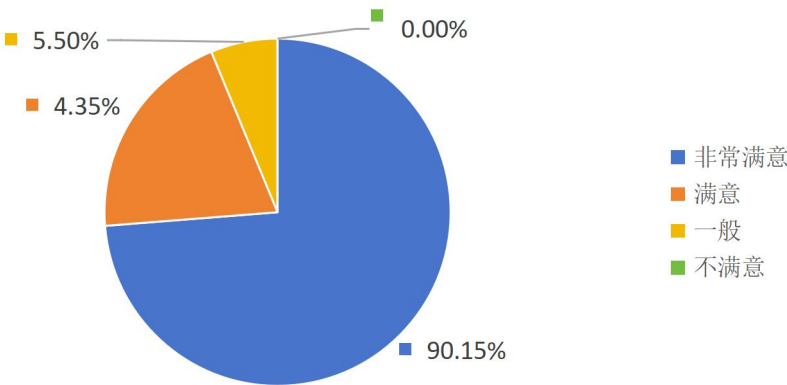
附件 2：问卷内容分析

1. 您对枣庄市峰城区的市容环境卫生和垃圾处理情况如何：



根据数据统计，调查群众中对峰城区的市容环境卫生管理和垃圾处理情况非常满意的群众占 82.5%，满意的群众占 15%，感到一般的群众占 2.5%，不满意的群众占 0%。

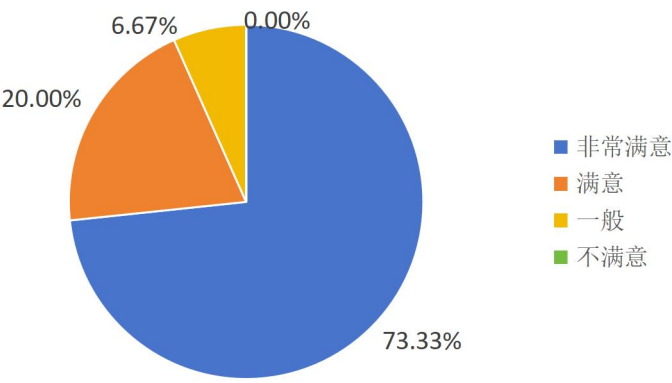
2、您对枣庄市峰城区城区垃圾转运和餐厨废弃物转运工作的及时性感觉如何：



根据数据统计，调查群众中对峰城区的垃圾转运和餐厨废弃物转运工作的及时性感到非常满意的群众占 90.15%，满意的群众占 5.5%，感到一般的群众占 4.35%，不满意的群众占 0%。通过数据可得知，大部分群众对峰城区垃圾转运和餐厨废弃物转运

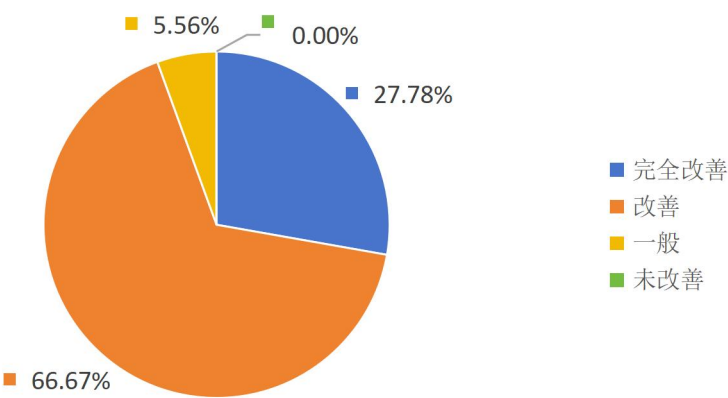
的工作积极性表示满意。

3、您对枣庄市峯城区城区垃圾转运和餐厨废弃物转运工作的满意度如何：



根据数据统计，调查群众中对峯城区城区垃圾转运和餐厨废弃物转运工作非常满意的群众占 73.33%，满意的群众占 20%，感到一般的群众占 6.67%，不满意的群众占 0%。通过数据可得知，大部分群众对峯城区城区垃圾转运和餐厨废弃物转运工作表示满意。

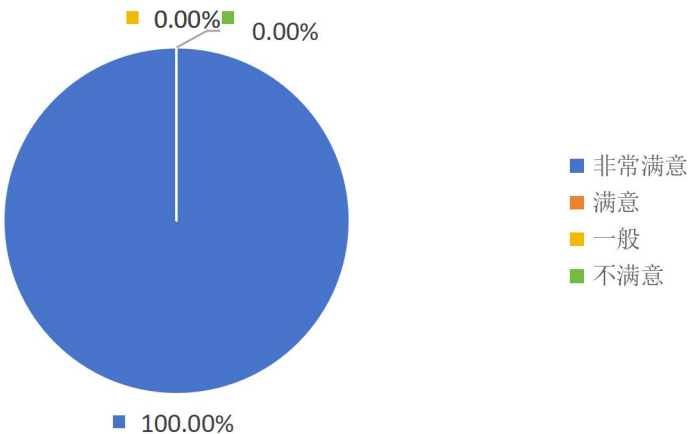
4、您认为峯城区城区垃圾、餐厨废弃物处理转运工作是否真正改善了城区垃圾堆叠的问题？



根据数据统计，调查群众中认为峯城区城区垃圾、餐厨废弃物

物处理转运工作完全改善了该区垃圾堆叠问题的群众占 27.78%，认为较为改善的群众占 66.67%，感到一般的群众占 5.56%，认为未改善的群众占 0%。通过数据可得知，大部分群众对城区垃圾转运和餐厨废弃物转运表示有所改善。

5、您对枣庄市峯城区城区垃圾、餐厨废弃物处理转运工作是否能够持续改善城区垃圾，是否有持续进行的必要性？



根据数据统计，调查群众中对峯城区城区垃圾、餐厨废弃物处理转运工作全部认为能够持续改善城区的垃圾堆叠问题，认为有必须持续下去的必要性，体现了该项目切实改善了民生，能够大幅度改善该区的卫生环境。

附件3：项目问题清单

序号	问题分类	责任单位	问题描述
1	绩效目标的合理性	峰城区环卫事务中心	项目预期产出效益和效果与年度产出有较大出入；
2	绩效指标明确性	峰城区环卫事务中心	项目的绩效指标存在不明确、不清晰项；
3	预算编制科学性	峰城区环卫事务中心	项目据实结算，但未提供 200 万预算的测算依据；
4	预算编制科学性	峰城区环卫事务中心	项目预算编制的标准未提供；
5	资金到位率	峰城区环卫事务中心	项目资金到位率为 55.7%，低于 80%；
6	管理制度健全性	峰城区环卫事务中心	建设单位无业务管理制度；
7	制度执行有效性	峰城区环卫事务中心	认证材料和复核材料归档较为混乱；

附件4：项目调研照片

