

枣庄市市中区市容环境卫生服务中心  
环卫生产费用项目

# 绩效评价报告



第三方机构名称 (盖章)

项目主评人 (签名)

韩亚峰

2024年12月

# 枣庄市市中区市容环境卫生服务中心环卫生生产费用项目

## 目绩效评价总览表

一、项目预算资金安排和使用情况		
项目名称：环卫生生产费用项目		
主管部门：枣庄市市中区市容环境卫生服务中心	实施单位：枣庄市市中区市容环境卫生服务中心	
预算安排（万元）	1000.00 万元	
其中： （可根据资金来源、性质等分项填写）	预算财政拨款： 1000.00 万元	实际财政拨款： 1008.56 万元
实际支出（万元）	1008.56 万元（预算执行率为 88.66%）	
二、项目绩效目标		
<p>（一）绩效目标</p> <p>为了保障环卫作业正常运行，更好的创建城市卫生整洁，空气清新，提高市民的生活环境质量。</p>		
<p>（二）主要指标</p> <p>（1）产出目标</p> <p>数量目标：环卫车辆 110 辆；保障道路个数 54 个；公厕、转运站 88 座；</p> <p>质量目标：符合卫生城标准；</p> <p>时效目标：全年完成（2023 年度）</p> <p>成本指标：经费总额 ≤1000.00 万元。</p> <p>（2）效果目标。</p> <p>经济效益目标：促进城市经济发展；</p> <p>社会效益目标：提高城市环境标准；</p> <p>生态效益指标：提高环境质量，达到空气清新；</p> <p>可持续影响指标：可持续保持。</p>		

### 三、实施成效

1. 道路清洁常态化：在环卫生产费用的有力保障下，城市干道与支路的清扫频次大幅提高，从过去每日一扫升级为一日多扫。如今，多数道路在早高峰前完成首轮普扫，随后开展动态保洁，路面尘土、杂物、落叶能被及时清理，道路始终保持干净整洁，为市民出行营造了清爽的环境。

2. 垃圾清运高效化：投入资金用于购置新型垃圾清运车辆，并优化清运路线，垃圾收运效率显著提升。居民小区、商业街区的垃圾桶满溢现象几近消失，垃圾能够日产日清，有效杜绝了垃圾长时间堆放滋生蚊虫、散发异味的问题，周边空气质量和卫生状况大为改观。

3. 公厕环境优质化：专项费用用于公厕的升级改造与日常运维，老旧公厕焕然一新。内部设施定期更新，通风、照明系统良好运行，还增添了洗手液、厕纸等便民用品，异味得到妥善处理，如厕环境干净、舒适，极大提升了市民使用体验。

## 四、主要问题及有关建议

### (一) 发现的问题及原因分析

1. 部分项目费用超支，而另一些关键环节资金投入不足。例如，在环卫设备采购上常常超预算，导致后续的设备维护、人员培训费用被压缩；城市核心商业区的环卫投入充足，但老旧小区、背街小巷环卫资金相对匮乏，卫生状况参差不齐。预算编制前期调研不充分，未能精准预估各项实际所需费用，缺乏对不同区域环卫难度、垃圾产量等细致数据的考量。同时，预算调整机制僵化，执行过程中发现分配失误，也难以及时修正，各部门为争夺有限资金，优先保障自身或政绩项目。

2. 环卫生产费用高度依赖财政拨款，社会资本参与度极低。一旦地方财政吃紧，环卫工作就面临停滞风险，像一些中小城市，因财政收入减少，环卫车辆更新、换代、新设施建设被迫延期。环卫行业公益性较强，盈利模式不清晰，社会企业难以承担投资回报难题。相关政策扶持与激励机制不完善，对参与环卫项目的企业缺乏税收优惠、土地使用便利等实质优惠，致使民间资本望而却步。

3. 部分一线环卫工人缺乏基本环保知识，垃圾分类收集时混装现象频发；对新型环卫设备操作不熟练，智能化清扫车、垃圾压缩设备常因误操作损坏，维修成本增加。招聘门槛较低，为快速补充人力，入职培训简单仓促，缺乏系统全面的环保知识、设备操作技能培训课程。后续教育、技能提升机制缺失，员工没有渠道更新知识、提升能力，长期原地踏步。

4. 环卫行业常年面临较高的人员流失率，新员工入职不久就离职，导致岗位空缺频繁，影响环卫作业连贯性，增加招聘与培训成本。工作环境恶劣，风吹日晒雨淋，且社会认可度低，环卫工人常被歧视；工资待遇差，福利保障不足，与高强度体力劳动不匹配，相比新兴服务业、制造业岗位，吸引力极低。

### (二) 相关建议

1. 在预算编制前期，环卫部门应联合街道、社区、统计机构等，深入各区域调研。收集同地段垃圾产生量、人口密度、环卫作业难度等数据，依据详实信息，精准预估各项环卫工作的资金需求，比如人流量大的商业街需增加保洁频次，对应费用就要上浮。建立灵活的预算调整机制，允许在执行过程中，根据实际情况，如突发公共卫生事件导致环卫工作量骤增，或是新城区开发带来环卫范围扩大，对预算进行合理调配，确保资金流向最急需的项目。

2. 推出环卫公私合营（PPP）项目，将道路清扫、垃圾转运、公厕运维等具体项目外包给有资质的企业。政府与企业按合同约定分担风险、分享收益，企业凭借专业管理经验提升效率，获取利润，缓解财政压力；也可发行环卫专项债券，吸引社会资本，用于购置环卫基础设施，给予投资者合理回报。设立环卫公益基金，用于购置环保清洁设备、资助环卫工困难家庭等。

3. 严格招聘流程：适当抬高入职门槛，除身体素质考量外，增加基础环保知识、学习能力测试。新员工入职后，开展为期至少一周的系统培训，涵盖垃圾分类标准、环卫设备操作、安全作业规范等内容，并设置考核环节，不通过者再次培训或不予录用。搭建线上线下结合的继续教育平台，定期推送环保新规、新型设备操作指南等课程，要求员工每年完成一定时长学习，通过考核给予绩效奖励，促使员工不断更新知识技能。

4. 定期上调环卫工工资，使其与物价涨幅、劳动强度相匹配；完善福利体系，增加高温补贴、取暖补贴额度，提供定期免费体检、意外保险等福利；设立环卫员工荣誉奖项，联合媒体宣传优秀事迹，提升社会认可度。在环卫休息点配备空调、饮水机、微波炉等设施，改善休息条件；为环卫车辆加装防晒、保暖设备，降低恶劣天气对作业的影响；合理规划作业时间与路线，避免员工过度劳累。

## 五、政策分析

### 一、政策文件分析

#### (一) 费用规划依据

1、成本核算导向：政策文件针对环卫生产费用项目，首要基于精细成本核算来规划资金。环卫生产涵盖道路清扫、公厕保洁、垃圾清运处置等多环节，各项人力成本，诸如保洁员、驾驶员、调度员的薪酬与福利，是费用大头；物资消耗成本，包括扫帚、垃圾袋、清洁剂、燃油等采购开销；还有设备购置维护费，像清扫车、清运车、公厕设施维修换新，均被纳入考量范围。精准核算为合理制定预算、分配资金提供支撑，保障环卫工作各流程平稳运转。

2、发展需求考量：考虑到城市的拓展、人口流动与增长，政策预留调整空间应对未来环卫工作量的变化。例如，新城区开发、老旧小区改造完成后，新增区域的环卫服务无缝接入，要求费用项目规划能适配动态发展，避免因资金短缺造成环卫服务滞后。

#### (二) 资金来源与分配政策

1、财政拨款核心地位：主要依赖市中区财政拨款，这种稳定的资金注入模式彰显政府对环卫公共服务的兜底决心，确保环卫生产不致因资金断流而瘫痪。财政拨款流程受预算周期管控，每年既定时段开启申报、审批、下拨流程，严谨规范但也稍显刻板，遇上突发环卫任务（如大型活动后的集中清理），资金应急调配灵活性不足。

2、社会资本引入探索：部分政策文件或有尝试引入社会资本参与的意图，通过公私合营模式（PPP），吸引有技术、资金优势的企业投入环卫设施建设与运营，缓解财政压力，同时引入外部先进管理经验。不过目前来看，受限项目回报周期长、利润微薄，社会资本参与积极性尚待激发。

#### (三) 服务质量关联政策

1、标准挂钩费用：将环卫服务质量标准与生产费用直接挂钩，优质优价原则凸显。达到并维持高标准的道路清洁度、公厕卫生水平、垃圾处理规范度，服务商才有足额费用获取资格；反之，考核不达标会面临费用扣减。这促使服务提供商自我约束、提升服务效能。

2、培训提升投入：认识到人员素质影响服务质量，政策鼓励投入专项经费用于环卫人员培训，内容涵盖环保理念更新、新型环卫设备操作、垃圾分类知识普及等，为持续产出高质量环卫服务奠定人力基础。

### 二、政策执行分析

#### (一) 费用拨付执行

1、拨付延迟问题：尽管财政拨款为主，但实际运作常出现费用拨付延迟状况。季末、年末财政结算高峰，环卫生产费用审批流程拉长，服务提供商资金回笼慢，不得不压缩物资采购、设备维护投入，短期内环卫服务质量下滑风险增大。

预算执行偏差：年初既定预算在执行中易出现偏差，一方面环卫突发任务超预期，如极端天气下应急清雪、暴雨后排水口垃圾清理，消耗额外费用；另一方面，预估失误，像垃圾产量因城市活动变化远超估算，致使生产费用预算早早见底，后续服务难以为继。

#### 质量监督执行

2、考核形式大于内容：服务质量考核虽有制度，执行起来却易走过场。多层级考核团队组建后，日常巡查走马观花，问题发现不及时、记录不精准，处罚措施绵软无力，让服务企业摸清考核“套路”后，消极应对，不再全力投入提升服务。

3、标准落地难题：书面的环卫服务质量标准在实操场景复杂多变的市中区难以落地生根。比如老城区狭窄街巷，大型清扫设备难施展，人工清扫成本剧增，若强行套用标准，服务方苦不堪言，也影响最终效果评判，造成考核争议。

#### (二) 社会参与执行

1、公众监督乏力：政策倡导公众参与环卫监督，提供投诉举报渠道，但宣传推广不足，居民知晓率低，即便发现环卫问题，也因嫌麻烦而漠视，未形成社会监督合力，削弱政策执行外部监督效能。

2、企业合作瓶颈：吸引社会资本的政策愿景美好，实际落地障碍重重。繁琐的项目准入手续、冗长的谈判周期、模糊的风险分担界定，令有意向企业望而却步，阻碍公私合营模式在环卫生产费用项目里扎根生长。

综上所述，枣庄市市中区环卫生产费用项目政策设计有逻辑章法，但在执行环节遭遇资金、监督、社会参与等系列困境，亟需针对性优化举措，提升政策落地实效。

## 六、成本绩效分析

原预算资金为 1035.00 万元，经过合理评估与调整，压减至 1000.00 万元，资金主要用于支持环卫作业开展，涵盖设备运行、清洁物资采购、人员部分费用等方面。

**设备运行成本：**环卫作业依赖各类机械设备，如清扫车、洒水车、垃圾清运车等，这部分成本包含车辆的燃油费、电费、日常维修保养费，预估占比约 35%。车辆使用年限、作业频次以及路况等因素，都会影响设备运行成本高低。

**清洁物资成本：**扫把、拖把、清洁剂、垃圾袋等清洁物资采购开销，约占总成本的 25%。清洁物资的消耗速度与环卫作业强度、作业面积成正比，若碰上特殊时期，如节假日、大型活动期间，用量还会显著攀升。

**人员相关成本：**除了基本工资由其他专项列支外，环卫人员的加班补贴、临时性作业奖励、劳保用品费用等算入此项目，大概占 30%。季节变换、紧急任务部署都会引发加班需求，推高人员相关成本。

**其他杂项成本：**水电费、设备小型零部件更换费用、作业场地租赁费用等，占比约 10%，这类成本虽然单笔数额不大，但日积月累也不容小觑。

**成本控制措施：**一是对设备进行定期巡检，提前排查故障隐患，延长设备使用寿命，减少维修成本；二是与清洁物资供应商签订长期合作协议，争取更优惠的采购价格；三是根据实际作业需求，合理安排人员加班，避免不必要的加班支出。预算成功压减 35.00 万元，表明成本控制策略发挥了一定作用。不过，设备老化更新换代、清洁物资市场价格波动等客观因素，依然给成本管控带来挑战。

## 七、评价得分和等级

一级指标	指标分值	得分	得分率 (%)
决策	10.00	9.97	99.70%
过程	30.00	24.98	83.26%
产出	30.00	29.96	99.86%
效益	30.00	20.87	69.56%
合计	100.00	85.78	85.78%

绩效评价得分：85.78 分      评价结果等级：良

# 目 录

一、项目基本情况	8
二、绩效评价工作开展情况	11
三、评价结论及分析	18
四、项目实施成效	29
五、发现的问题及原因分析	30
六、相关建议	32
七、评价人员	33

# 枣庄市市中区市容环境卫生服务中心城乡 环卫一体化项目绩效评价报告

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目背景。

随着全球城市化进程加速，城市面积不断拓展、人口持续流入，城市建成区范围迅速变大，由此产生的垃圾量、道路清扫面积、公共区域保洁需求都呈指数级增长。例如，新兴城区的崛起，配套了大量商业设施、住宅小区，源源不断产出各类生活垃圾与建筑垃圾，需要投入更多资源维持环境卫生。

居民生活水平提高，对城市环境品质的期望也日益攀升。以往粗放式的环卫模式难以满足需求，现在不仅要求街道干净无垃圾，还期望公共厕所无异味、城市水体清澈无漂浮物等，这促使环卫工作向精细化、高标准方向转变，必然带来费用投入的变化。

#### 2. 项目主要内容。

针对不同道路级别（主干道、次干道、支路），制定差异化清扫频次与标准。如城市主干道需每日凌晨机扫一遍，白天进行不间断巡回保洁；背街小巷等支路清扫频次稍低，但垃圾滞留时间也有严格时长限制。公共广场、公园等开放性场所，

更是要随时维持无垃圾、无污渍的洁净状态。

建立完备的垃圾收集转运体系，从居民小区的垃圾桶，到沿街设置的果皮箱，再到大型垃圾转运站，规划科学收运路线。采用分类收运模式，把可回收垃圾、有害垃圾、厨余垃圾和其他垃圾分流运输，确保垃圾日产日清，运输过程做到无抛洒、无滴漏。

定期巡检、维修及更新公共厕所、垃圾转运站、果皮箱、垃圾桶等环卫基础设施。像公共厕所，需保障水电畅通、内部设施完好，定期消杀除臭；垃圾转运站的压缩设备、转运车辆等要维持高效运转状态，避免故障影响垃圾处理时效。

遇到极端天气（暴雨、暴雪、大风等）、重大活动（体育赛事、文艺汇演、城市庆典）时，迅速组织力量清理道路积水积雪、额外增设临时垃圾收集点，保障特殊情况下城市环境卫生不滑坡。

“环卫生产费用项目”统一由区枣庄市市中区市容环境卫生服务中心按月支付给各垃圾处置单位。预算安排 1000.00 万元，实际支出 1008.56 万元。

### 3. 项目实施情况。

该项目目前拥有环卫车辆共 110 辆，它们是维持城市环境卫生的主力军，承担着道路清扫、垃圾清运等核心任务，车辆运营构成了环卫生产费用的重要板块。54 个道路的保洁工作

需投入充足人力、物力，确保路面干净整洁，提升城市形象。88座公厕与转运站的正常运转，关乎居民日常生活与垃圾处理流程的连贯性。

#### 4. 资金投入及使用情况。

2023年度预算财政拨款1000.00万元，实际到账财政拨款1008.56万元，实际执行金额1008.56万元，执行率100.86%。

### （二）项目绩效目标

#### 1. 总体目标。

为了保障环卫作业正常运行，更好的创建城市卫生整洁，空气清新，提高市民的生活环境质量。

#### 2. 年度目标。

##### （1）产出目标

数量目标：环卫车辆110辆；保障道路个数54个；公厕、转运站88座；

质量目标：符合卫生城标准；

时效目标：全年完成（2023年度）

成本指标：经费总额≤1000.00万元。

##### （2）效果目标。

经济效益目标：促进城市经济发展；

社会效益目标：提高城市环境标准；

生态效益指标：提高环境质量，达到空气清新；

可持续影响指标：可持续保持。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）评价目的、评价对象和范围

#### 1. 评价目的

通过开展环卫生产费用项目资金的绩效评价，分析该项目各项指标是否达到预期完成情况，评价资金使用的规范性和有效性，并及时总结经验，分析存在问题，提出改进意见和建议，促进本单位提升财政项目资金的预算绩效管理工作水平，强化支出责任，优化资源配置效率，提高财政资金使用效益。

#### 2. 评价对象

本次评价通过引入第三方客观公正地核查枣庄市市中区市容环境卫生服务中心环卫生产费用项目，此次评价对象为枣庄市市中区市容环境卫生服务中心环卫生产费用项目预算资金 1000.00 万元。

#### 3. 评价范围

- （1）绩效目标与战略发展规划的适应性；
- （2）财政资金使用情况、财务管理状况；
- （3）为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等；
- （4）绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果等；
- （5）需要评价的其他内容。

## （二）评价思路、评价重点、评价指标体系和评价标准

### 1. 评价思路。

#### （1）评价原则

本次绩效评价采用目的性与系统性相结合、全面性与精简性相结合、科学性与可操作性相结合、定量分析与定性分析相结合的原则。

### 2. 评价重点。

①项目目标与预期成果：首先，我们需要明确环卫生产费用项目的目标是什么，以及预期的成果是什么。评价时应关注项目是否按照既定的目标顺利进行，以及是否能够达到预期的成果。

②数据质量与准确性：环卫生产费用项目的主要任务是收集和整理经济数据。因此，评价时应关注数据的质量是否达到要求，数据是否准确反映了实际情况，以及是否存在数据遗漏或错误。

③项目执行与管理：评价的重点之一是项目的执行和管理情况。这包括评估项目是否按照既定的计划和流程进行，是否有效地管理和监督了项目的实施，以及是否及时解决了项目过程中出现的问题。

④资源利用与效率：评价的重点之一是项目是否有效地利用了资源，以及资源的利用效率如何。这包括评估项目是否合

理分配了人力、物力和财力资源，以及资源的使用是否达到了最大化的效益。

⑤影响与效益：评价的重点之一是项目对经济和社会的影响以及带来的效益。这包括评估项目是否对经济发展产生了积极的影响，是否提高了经济效益和社会效益，以及是否对相关行业和领域产生了积极的推动作用。

综上所述，评价环卫生产费用项目时，我们应该重点关注项目目标与预期成果的实现、数据质量与准确性、项目执行与管理、资源利用与效率以及项目的影响与效益等方面。这些评价重点将有助于全面了解和评估环卫生产费用项目的成效和价值。

### 3. 评价指标体系。

评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，应当突出结果导向，原则上产出、效益指标权重不低于60%。同一评价对象处于不同实施阶段时，指标权重应体现差异性，其中，实施期间的评价更加注重决策、过程和产出，实施期结束后的评价更加注重产出和效益。

我们根据现在所了解的项目实际情况，以财政部预算支出项目绩效评价共性指标体系为基础，分别设定了适用的个性指标，进而对指标体系进行了调整完善。

### 4. 评价标准

根据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2020〕10号）等文件精神，秉承“以结果为导向”的理念，本次绩效评价指标根据项目内容和特点，结合实际情况按照“决策”、“过程”、“产出”和“效益”设置4个一级指标，同时，在一级指标下设置“项目立项”、“资金落实”、“业务管理”“财务管理”、“项目产出”、“项目效益”6个二级指标及22个三级指标，按照不同权重对项目绩效进行量化评价。

项目按照项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标四项一级指标分别下设相应的二级和三级指标进行绩效评价。评分分为优秀、良好、中等和差四个等次。满分100分，分数在90分(含90分)以上评优秀；分数在80(含80分)-90之间评良好；分数在60(含60分)-80分为中；60分以下评差。

### （三）评价组织实施与评价方法

#### 1. 评价组织实施。

根据第三方绩效评价组织实施工作流程要求及项目具体情况，本次枣庄市市中区市容环境卫生服务中心环卫生产费用项目绩效评价日程计划如下：

1、5个工作日，向枣庄市财政局预算绩效管理科及具体实施单位沟通，做好前期调查，并收集项目的相关资料；

2、5个工作日，拟订项目实施方案和绩效评价指标体系，

并和枣庄市财政局预算绩效管理科及具体实施单位充分交流、研究、修改评价实施方案、绩效评价指标体系，并组织评价前培训；

3、5个工作日，评价组对项目进行现场核查评价、询问查证、座谈、问卷调查等；现场评价具体工作包括：

#### （1）基础数据的收集与整理

基础资料收集主要通过和项目主管部门的相关项目主管科室取得联系，收集项目管理资料、项目实施方案、工作计划等与业务相关文件资料、以及项目支出财务资料等，尽可能了解主管部门项目资金使用情况。

#### （2）开座谈会

通过座谈会的方式与主管部门审计科、财务科及项目相关科室的领导、财务人员及其他相关人员进行交流，听取各方人员对项目实施情况的陈述与分析，总结项目实施成果和存在的不足，并针对项目实施情况及预算资金支出提出问题，及时与相关领导进行有效沟通、洽谈，听取意见和建议，从而为后面进行绩效评价和撰写绩效评价报告奠定坚实的基础。

#### （3）实地调研

通过赴项目实施单位、项目实施现场核实项目的实施情况，对项目进行实地测评，查看其资金使用情况。并在反复沟通中了解预算资金管理方法、项目实施过程存在的问题和实施成果，

查看财政预算资金收付凭证，核实款项报账手续、项目资金使用情况与产生的效益，使绩效评价量化指标更充分，也确保绩效评价与项目的衔接度更高。

#### （4）问卷发放

我们为了充分了解项目的实施情况及效果，针对具体项目设计了调查问卷，每个项目问卷数量为 30 份。采用现场调查的方式，通过实地调研模式进行下发，调查对象为辖区居民，主要调查受益人员对项目实施的满意程度。

4、5 个工作日，评价组汇总整理资料、评价分析、撰写评价报告，形成初稿；具体工作包括：

##### （1）数据整理分析

现场评价之后我们对所收集到的统计数据和调查数据进行分析计算。我们首先将收集到的资料、数据根据评价分析的要求进行汇总，形成汇总资料库，之后对评价资料、调查问卷进行多轮复核，逻辑查错，清理，分类，形成评价个性资料库。

##### （2）赋值打分及结果分析

在将数据资料汇总结束后，我们召集全部参与绩效评价的人员，并根据评价资料库、指标体系，对各项目进行赋值打分。之后讨论形成绩效评价分析结果、评价结论、经验教训和建议。参照财政部的绩效评价评价规程，将得分分为四个级别：优（成效显著）、良（成效明显）、中（成效一般）、差（成效较

差)。

### (3) 报告撰写

依据综合评价结果,按照规定要求和文本格式撰写评价报告,形成报告初稿后,交由所内进行三级复核;送项目部门征询意见;送财政局预算绩效管理科审核。

5、3个工作日内,项目组根据各方提出的意见,对评价报告修改和完善,形成评价报告终稿,在规定时间内提交财政局预算绩效管理科。

### 6、归集档案

对本项目的评价项目基本情况和相关文件、评价工作方案、委托评价协议(合同)、基础数据报表、数据核查确认报告及相关证明材料、评价工作底稿及附件、绩效评价指标体系及评价结果、绩效评价报告等进行妥善地处理,确保档案资料的完整、原始和安全。

### 2. 评价方法。

绩效评价技术方法主要有成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。政策绩效评价方法的选择应当坚持简便有效的原则,评价时可根据对象的具体情况,采用一种或多种方法进行绩效评价,本次绩效评价拟采取以下几种方法。

①比较法。是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期

情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

②因素分析法。是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

③公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对预算支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

④邀请相关专家对较难量化的指标进行分析研究，通过磋商、调研、协调最终确定该类指标的标杆值、评分标准和统计口径。

⑤对受益对象进行问卷、访谈、座谈等形式的调研，了解其对项目的看法和建议，分析其对项目的满意度，直接反映项目的现实状况和具体效果。

⑥其他能为评价结果提供支撑的方法。

根据评价对象的具体情况，本次主要采用比较法和公众评判法进行评价。

### 三、评价结论及分析

#### （一）综合评价结论

该项目绩效评价得分 85.78 分，得分率 85.78%（详见绩效评价得分情况表），评价结果为“良”。

枣庄市市中区市容环境卫生服务中心环卫生产费用项目

绩效评价得分情况表

一级指标	指标分值	得分	得分率
决策	10.00	9.97	99.70%
过程	30.00	24.98	83.26%
产出	30.00	29.96	99.86%
效益	30.00	20.87	69.56%
合计	100.00	85.78	85.78%

## (二) 指标分析

### 1. 决策指标分析

项目决策满分 10 分，得分 9.97 分，得分率 99.70%；包括：项目立项、资金落实 2 个二级指标，下设 5 个三级指标。

项目决策指标设置及得分表

二级指标（分值）	三级指标	分值	得分	得分率（%）
项目立项 (7分)	项目立项规范性	1	1	100.00%
	绩效目标合理性	2	2	100.00%
	绩效指标明确性	4	4	100.00%
资金落实 (3分)	资金到位率	1	0.99	99.00%
	到位及时率	2	1.98	99.00%
合计		10	9.97	99.70%

### 1. 项目立项

#### (1) 立项程序规范性

该指标分值 1 分，评价得分 1 分。该指标主要评价项目的申请、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。

经核查，该项目是常年延续项目，早期已做项目申请及设立，因是常年延续项目，后续年限不需要对项目在进行申请及其他设立手续。

### （2）绩效目标合理性

该指标 2 分，得分 2 分；主要评价项目所设定的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。

经核查，该项目有绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

### （3）绩效指标明确性

该指标 4 分，得分 4 分；主要评价依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，用以反映和考核项目目标细化分解情况。

经核查，项目实施计划将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数或计划数相对应。预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

## 2. 资金落实

### （1）资金到位率

该指标 1 分，得分 0.99 分。该指标主要评价项目实际到

位资金与计划投入资金的比率,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。

经核查,资金到位率  $100.86\%=(1008.56/1000.00)\times 100\%$ 。

## (2) 到位及时率

该指标 2 分,得分 1.98 分;主要评价项目及时到位资金与应到位资金的比率,用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。

该项目预算资金 1000.00 万元。资金实际拨付 1008.56 万元。到位率为 100.86%。

## (二) 过程指标分析

项目过程满分 30 分,得分 24.98 分,得分率 83.26%。包括业务管理和财务管理 2 个二级指标,下设 8 个三级指标。

项目过程指标设置及得分表

二级指标 (分值)	三级指标	分值	得分	得分率(%)
业务管理 (18分)	管理制度健全性	4	4	100.00%
	制度执行有效性	5	5	100.00%
	项目质量可控性	5	5	100.00%
	资金分配合理性	2	2	100.00%
	预算执行率	2	1.98	99.00%
财务管理 (12分)	管理制度健全性	3	2	66.67%
	资金使用合规性	5	5	100.00%

	财务监控有效性	4	0	0%
合计		30	24.98	83.26%

## 1. 业务管理

### (1) 管理制度健全性

该指标 4 分，得分 4 分；主要评价项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

该项目实施单位已制定相应的业务管理制度；业务管理制度合法、合规、完整。。

### (2) 制度执行有效性

该指标 5 分，得分 5 分；主要评价项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。

实施单位项目实施符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。

### (3) 项目质量可控性

该指标 5 分，得分 5 分；主要评价项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。

该项目已在合同里约定项目质量要求，对应采取了相应的项目质量检查、验收等必须得控制措施或手段。

### (4) 资金分配的合理性

该指标 2 分，得分 2 分；主要评价项目资金分配方案是否充分，分配标准是否合理、明确；分配结果是否公开、透明  
该项目未制定相关质量要求或标准。

经核查该项目资金支出全部用于项目支出，分配结果公开、透明。

#### （5）预算执行率

该指标 2 分，得分 1.98 分；主要评价项目资金考察项目预算执行的进度。

该项目预算资金 1000.00 万元，实际拨付到位资金 1008.56 万元。到位率为 100.86%。实际支付项目资金 1008.56 万元。 $100.86\% = 1085.70 / 1700.00 * 100\%$

### 2. 财务管理

#### （1）管理制度健全性

该指标 3 分，得分 2 分；主要评价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。

该项目实施单位未制定相应的项目资金管理办法。

#### （2）资金使用合规性

该指标 5 分，得分 5 分；主要评价项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。

在项目实施规程中，项目资金使用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。

### （3）财务监控有效性

该指标 4 分，得分 0 分；主要评价项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。

在项目实施规程中，实施单位未制定或具有相应的监控机制。

### （三）产出指标分析

项目产出满分 30 分，得分 29.96 分，得分率 99.86%；包括项目产出 1 个二级指标，下设 4 个三级指标。

项目产出指标设置及得分表

二级指标 (分值)	三级指标	分值	得分	得分率 (%)
项目产出 (30分)	完成数量	10	10	100.00%
	完成及时性	4	4	100.00%
	质量达标率	12	12	100.00%
	资金变动率	4	3.96	99.00%
合计		30	29.96	99.86%

#### 1. 产出数量

该指标分值 10 分，评价得分 10 分。该指标主要考察项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目

产出数量目标的实现程度。

经过实地核查，目前拥有环卫车辆共 110 辆，它们是维持城市环境卫生的主力军，承担着道路清扫、垃圾清运等核心任务，车辆运营构成了环卫生产费用的重要板块。54 个道路的保洁工作需投入充足人力、物力，确保路面干净整洁，提升城市形象。88 座公厕与转运站的正常运转，关乎居民日常生活与垃圾处理流程的连贯性。

## 2. 产出及时性

该指标分值 4 分，评价得分 4 分。该指标主要考察项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。经核查，该项目严格按照项目进度计划实施，在规定时间内完成各项工作任务，完成及时性较好。

## 3. 产出质量

该指标分值 12 分，评价得分 12 分。该指标主要考察项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。经核查，该项目中，所有的指标都达到验收标准，验收合格，质量达标率 100%。

## 4. 资金变动率

该指标分值 4 分，评价得分 3.96 分。该指标主要考察完成项目完成项目计划工作目标的变动成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的变动程度。经核查，项目变动率为

$-0.85\% = [(1000 - 1008.56) / 1000] \times 100\%$ 。

#### （四）效益指标分析

项目产出满分 30 分，得分 20.87 分，得分率 69.56%；包括：项目效益 1 个二级指标，下设 5 个三级指标。

项目效益指标设置及得分表

二级指标 (分值)	三级指标	分值	得分	得分率 (%)
项目效益 (30分)	经济效益	6	4	66.67%
	社会效益	6	4	66.67%
	生态效益	6	4	66.67%
	可持续影响	6	4	66.67%
	服务对象满意度	6	4.87	81.17%
合计		30	20.87	69.56%

1. 经济效益。该指标分值 6 分，评价得分 4 分。

项目的实施，环卫工作做好，公共场所垃圾及时清理、污水妥善处理、公共设施定期消杀，能有效阻断细菌、病毒滋生与传播路径。疾病发生率降低，意味着公共医疗支出减少，居民因生病请假误工的情况也相应变少，整体提升了社会劳动力的有效投入，为经济生产节约隐性成本。道路、桥梁等基础设施若长期被垃圾、污水侵蚀，会加速老化与损坏。合理的环卫生产投入，维持路面清洁、排水顺畅，能延缓基础设施的维修、

重建周期，节省巨额市政建设资金，将资金释放到其他经济建设领域。随着环卫标准提升，催生了诸如环境监测、垃圾分类咨询、专业保洁外包等新兴环保服务行业。这些企业蓬勃发展，不仅吸纳就业，还通过缴纳利税为地方经济注入新活力，自身也在环卫项目持续投入下，实现营收增长。优美洁净的城市景观是旅游的“金字招牌”。国际游客往往会将城市卫生情况作为旅游目的地选择的重要考量。城市加大环卫生产投入，塑造高颜值环境，能吸引更多国内外游客，带动酒店、餐饮、景区门票等旅游相关收入大幅增长，推动地方文旅产业繁荣。

2. 社会效益。该指标分值6分，评价得分4分。

稳定的环卫生产投入，保障街道、小区日常清扫无死角，垃圾日产日清。居民无需忍受垃圾异味、污渍困扰，能在干净整洁的环境里休闲、出行，日常幸福感大大增强，为安居乐业奠定基础。充足费用助力环卫规范作业，像公共场所高频消杀、医疗废物妥善处理，截断病菌与病毒滋生、传播链路，降低传染病暴发风险，守护全体市民尤其是易感人群的健康。干净美观的市容，是城市递给外界的首张“名片”。优质环卫成果吸引游客、商务人士纷至沓来，提升城市知名度，让本地居民也更有自豪感、认同感，增强城市向心力。环卫行业岗位门槛较低，吸纳众多下岗工人、进城务工人员，为残障人士也预留部分合适岗位，帮助他们自力更生，促进社会公平，减少贫困

现象。环卫项目开展期间，垃圾分类宣传、环保活动并行，让民众耳濡目染，了解环保知识，促使市民养成主动分类垃圾、节约资源的好习惯，推动社会环保风气养成。良好环卫状况避免邻里因垃圾堆放等琐事起争执，社区氛围融洽。而且在灾害或突发事件后，环卫队伍快速响应清理现场，助力城市迅速恢复秩序，稳定人心。

3. 生态效益。该指标分值 6 分，评价得分 4 分。

定期清理街道、公园等地的垃圾，避免垃圾中的有害物质渗入土壤，防止土壤肥力下降、结构破坏。同时，防止垃圾被雨水冲刷进入城市水体，减少水体富营养化、重金属污染等风险，维持水域生态平衡，守护水生生物的栖息地。及时清运垃圾，尤其是易腐垃圾与有机废弃物，能控制垃圾发酵产生的甲烷、氨气等有害气体排放，减轻异味对周边空气的污染，提升城市空气质量，利于周边植被与居民健康。环卫工作覆盖城市绿地、湿地边缘等生态敏感区，清理外来入侵物种、人为垃圾，还原野生动植物原本的栖息环境，为鸟类、昆虫、小型哺乳动物提供觅食、筑巢、繁衍场所，维系城市里的物种丰富度。保障城市里河流水系、绿化带等生态廊道的清洁，让野生动物能沿廊道自由迁徙、扩散，避免因廊道被垃圾阻断，致使物种隔离、基因交流受限。

4. 可持续影响。该指标分值 6 分，评价得分 4 分。

持续的费用支持意味着垃圾收运、处理体系能稳定运转，从源头降低垃圾堆积、污水横流的现象，让城市远离脏乱差。像长期维护污水处理设备，保障污水达标排放，避免土壤、水体遭受持续性污染，守护生态系统健康。资金投入到垃圾分类推广、回收站点运营，能巩固居民分类意识，提升资源回收利用率。久而久之，废纸、塑料瓶、金属等可回收物不断回流生产环节，减少对原生资源的索取，减轻开采压力，维持资源供应的长期稳定。社区环卫项目定期开展，费用托底促使服务不停歇，居民参与志愿清洁、环保活动更踊跃，邻里关系愈发紧密，社区认同感不断强化，形成互帮互助、共护家园的良好传统。长期的环卫宣传、教育活动有资金开展，环保价值观、绿色生活理念如春风化雨，融入市民日常思维与行为，尤其是影响下一代，让珍惜环境、守护家园成为城市文化基因，代代相传。环卫工坚守岗位的奉献精神，借由费用保障的宣传平台，化作城市精神象征，激励市民面对困难不懈奋斗，成为城市文化底蕴一部分，延续城市独特气质。

#### 5. 服务对象满意度。

服务对象满意度，该指标分值 6 分，评价得分 4.87 分。该项目共发放满意度问卷 30 份，回收有效问卷 30 份，总体满意度得分为 78.00%。

### 四、项目实施成效

1. 道路清洁常态化：在环卫生产费用的有力保障下，城市干道与支路的清扫频次大幅提高，从过去每日一扫升级为一日多扫。如今，多数道路在早高峰前完成首轮普扫，随后开展动态保洁，路面尘土、杂物、落叶能被及时清理，道路始终保持干净整洁，为市民出行营造了清爽的环境。

2. 垃圾清运高效化：投入资金用于购置新型垃圾清运车辆，并优化清运路线，垃圾收运效率显著提升。居民小区、商业街区的垃圾桶满溢现象几近消失，垃圾能够日产日清，有效杜绝了垃圾长时间堆放滋生蚊虫、散发异味的问题，周边空气质量和卫生状况大为改观。

3. 公厕环境优质化：专项费用用于公厕的升级改造与日常运维，老旧公厕焕然一新。内部设施定期更新，通风、照明系统良好运行，还增添了洗手液、厕纸等便民用品，异味得到妥善处理，如厕环境干净、舒适，极大提升了市民使用体验。

## 五、发现的问题及原因分析

1. 部分项目费用超支，而另一些关键环节资金投入不足。例如，在环卫设备采购上常常超预算，导致后续的设备维护、人员培训费用被压缩；城市核心商业区的环卫投入充足，但老旧小区、背街小巷环卫资金相对匮乏，卫生状况参差不齐。预算编制前期调研不充分，未能精准预估各项目实际所需费用，缺乏对不同区域环卫难度、垃圾产量等细致数据的考量。同时，

预算调整机制僵化，执行过程中发现分配失误，也难以及时修正，各部门为争夺有限资金，优先保障自身熟悉或易出政绩的项目。

2. 环卫生产费用高度依赖财政拨款，社会资本参与度极低。一旦地方财政吃紧，环卫工作就面临停滞风险，像一些中小城市，因财政收入减少，环卫车辆更新换代、新设施建设被迫延期。环卫行业公益属性强，盈利模式不清晰，社会资本担心投资回报难保障。相关政策扶持与激励机制不完善，对参与环卫项目的企业缺乏税收优惠、土地使用便利等实质优惠，致使民间资本望而却步。

3. 部分一线环卫人员缺乏基本环保知识，垃圾分类收集时混装现象频发；对新型环卫设备操作不熟练，智能化清扫车、垃圾压缩设备常因误操作损坏，维修成本增加。招聘门槛较低，为快速补充人力，入职培训简单仓促，缺乏系统全面的环保知识、设备操作技能培训课程。后续继续教育、技能提升机制缺失，员工没有渠道更新知识、提升能力，长期原地踏步。

4. 环卫行业常年面临较高的人员流失率，新员工入职不久就离职，导致岗位空缺频繁，影响环卫作业连贯性，增加招聘与培训成本。工作环境恶劣，风吹日晒雨淋，且社会认可度低，环卫工常被歧视；工资待遇差，福利保障不足，与高强度的体力劳动不匹配，相比新兴服务业、制造业岗位，吸引力极低。

## 六、相关建议

1. 在预算编制前期，环卫部门应联合街道、社区、统计机构等，深入各区域调研。收集不同地段垃圾产生量、人口密度、环卫作业难度等数据，依据详实信息，精准预估各项环卫工作的资金需求，比如人流量大的商业街需增加保洁频次，对应费用就要上浮。建立灵活的预算调整机制，允许在执行过程中，根据实际情况，如突发公共卫生事件导致环卫工作量骤增，或是新城区开发带来环卫范围扩大，对预算进行合理调配，确保资金流向最急需的项目。

2. 推出环卫公私合营（PPP）项目，将道路清扫、垃圾转运、公厕运维等具体项目外包给有资质的企业。政府与企业按合同约定分担风险、分享收益，企业凭借专业管理经验提升效率，获取利润，缓解财政压力；也可发行环卫专项债券，吸引社会闲置资金投入环卫基础设施建设，给予投资者合理回报。

设立环卫公益基金，向社会宣传环卫工作的重要意义，鼓励爱心企业、慈善人士捐款捐物，专款专用，用于购置环保清洁设备、资助环卫工困难家庭等。

3. 严格招聘流程：适当抬高入职门槛，除身体素质考量外，增加基础环保知识、学习能力测试。新员工入职后，开展为期至少一周的系统培训，涵盖垃圾分类标准、环卫设备操作、安

全作业规范等内容，并设置考核环节，不通过者再次培训或不予录用。搭建线上线下结合的继续教育平台，定期推送环保新规、新型设备操作指南等课程，要求员工每年完成一定时长学习，通过考核给予绩效奖励，促使员工不断更新知识技能。

4. 定期上调环卫工工资，使其与物价涨幅、劳动强度相匹配；完善福利体系，增加高温补贴、取暖补贴额度，提供定期免费体检、意外保险等福利；设立环卫员工荣誉奖项，联合媒体宣传优秀事迹，提升社会认可度。在环卫休息点配备空调、饮水机、微波炉等设施，改善休息条件；为环卫车辆加装防晒、保暖设备，降低恶劣天气对作业的影响；合理规划作业时间与路线，避免员工过度劳累。

## 七、评价人员组成

评价机构项目人员明细表

序号	姓名	职务	拟在本项目中承担工作
1	谢梦	项目主评人	掌握项目总体进度和质量
2	刘金泉	项目经理—注册会计师	负责整个绩效评价工作的监督和管理，把控阶段性成果及最终成果的质量
3	沈玉良	项目助理—注册会计师	协助项目经理完成评价工作

4	任晓莲	项目助理—会计师	协助项目经理完成评价工作
5	丁晨	项目助理	协助项目经理完成评价工作

附件: 1. 枣庄市市中区市容环境卫生服务中心环卫生产费用项目绩效评价指标体系

2. 枣庄市市中区市容环境卫生服务中心环卫生产费用项目绩效评价得分表

附件 1:

枣庄市市中区市容环境卫生服务中心环卫生产费用项目绩效评价得分表绩效评价指标体系

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释及评价要点	评分规则	
名称	分值	名称	分值	名称	分值			
决策	10	项目立项	7	项目立项规范性	1	项目的申请、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。	一项不符合扣 0.5 分，严重的此项完全不得分。	
						①项目是否按照规定的程序申请设立；		
						②文件、材料是否符合相关要求；		
				绩效目标合理性	2	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。		一项不符合扣 0.5 分，严重的此项完全不得分。
						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；		
						②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关；		
		③项目是否为促进事业发展所必需；						
绩效指标明确性	4	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。	一项不符合扣 1 分，严重的此项完全不得分。					
		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；						
		③是否与项目年度任务数或计划数相对应；						
资金落实	3	资金到位率	1	实际到位资金与计划投入资金的比率，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。	资金到位率大于 90%的得满分，每少 5 个百分点扣 0.5 分，扣完为止。			
				资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%。				

				到位及时率	2	及时到位资金与应到位资金的比率,用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。 到位及时率=(及时到位资金/应到位资金)×100%。	到位及时率大于90%的得满分,每低5个百分点,扣1分,扣完为止。
过程	30	业务管理	18	管理制度健全性	4	项目实施单位的业务管理制度是否健全,用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	一项不符合扣2分,严重的此项完全不得分。
						①是否已制定或具有相应的业务管理制度; ②业务管理制度是否合法、合规、完整。	
				制度执行有效性	5	项目实施是否符合相关业务管理规定,用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	一项不符合扣1分,严重的此项完全不得分。
						①是否遵守相关法律法规和业务管理规定;	
						②项目调整及支出调整手续是否完备;	
						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; 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。	
				项目质量可控性	5	项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施,用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。	一项不符合扣2.5分,严重的此项完全不得分。
						①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准;	
	②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。						
	资金分配的合理性	2	资金分配及结果。	一项不符合扣一分,严重的此项完全不得分。			
①资金分配方案是否充分,分配标准是否合理、明确; ②分配结果是否公开、透明。							
预算执行率	2	考察项目预算执行的进度。	预算执行率95%以上,得满分;低于95%,每下降1%扣权重的1%;预算执行率60%以下,不计分				
		预算执行率=实际支出金额/项目预算金额×100%。					
财务管理	12	管理制度健全性	3	项目实施单位的财务制度是否健全,用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	一项不符合扣一分,严重的此项完全不得分。		
				①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法;			

						②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	
				资金使用合规性	5	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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③项目的重大开支是否经过评估认证； ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	一项不符合扣一分，严重的此项完全不得分。
				财务监控有效性	4	项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。 ①是否已制定或具有相应的监控机制； ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	一项不符合扣二分，严重的此项完全不得分。
产出	30	项目产出	30	完成数量	10	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	一项不符合扣2分，与目标严重不符不得分。
				完成及时性	4	项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	一项不符合扣1分，严重的此项完全不得分。
				质量达标率	12	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	项目验收通过率达95%及以上，得满分；未通过一个扣一分，扣完为止。
				资金变动率	4	完成项目计划工作目标的变动成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的变动程度。	变动率=[(实际成本-计划成本)/计划成本]×100%。
效益	30	项目效益	30	经济效益	6	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	对照绩效目标，按经济效益实现程度计算得分。
				社会效益	6	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	对照绩效目标，按社会效益实现程度计算得分。
				生态效益	6	项目实施对生态发展所带来的直接或间接影响情况。	对照绩效目标，按生态效益实现程度计算得分。

				可持续影响	6	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	对照绩效目标，按可持续影响实现程度计算得分。
				服务对象满意度	6	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	采取社会调查的方式，社会公众满意度大于 96%的得满分，每少 1 个百分点扣 0.3 分，扣完为止。

## 附件 2:

## 枣庄市市中区市容环境卫生服务中心环卫生生产费用项目绩效评价 得分表

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	评分依据	依据来源
决策 (10分)	项目立项 (7分)	项目立项规范性(1分)	1	100.00%	项目的申请、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、集体决策等。	经核查,该项目是常年延续项目,早期已做项目申请及设立,因是常年延续项目,后续年限不需要对项目在进行申请及其他设立手续。
		绩效目标合理性(2分)	2	100.00%	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; ②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关; ③项目是否为促进事业发展所必需; ④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。	经核查,该项目有绩效目标,项目绩效目标与实际工作内容具有相关性,项目预期产出效益和效果符合正常水平,与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性(4分)	4	100.00%	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; ③是否与项目年度任务数或计划数相对应; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	经核查,项目实施计划将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,并通过清晰、可衡量的指标值予以体现,与项目目标任务数或计划数相对应。预算确定的项目投资额或资金量相匹配
	资金落实 (3分)	资金到位率(1分)	0.99	99.00%	实际到位资金与计划投入资金的比率,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/计划投入资金)×100%。	经核查,资金到位率 100.86%=(1008.56/1000.00)×100%。
		到位及时率(2分)	1.98	99.00%	及时到位资金与应到位资金的比率,用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。 到位及时率=(及时到位资金/应到位资金)×100%。	该项目预算资金 1000.00 万元。资金实际拨付 1008.56 万元。到位率为 100.86%。

过程 (30分)	业务管理 (18分)	管理制度健全性(4分)	4	100.00%	项目实施单位的业务管理制度是否健全,用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 ①是否已制定或具有相应的业务管理制度; ②业务管理制度是否合法、合规、完整。	实施单位已制定相应的业务管理制度; 业务管理制度合法、合规、完整。
		制度执行有效性(5分)	5	100.00%	项目实施是否符合相关业务管理规定,用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。 ①是否遵守相关法律法规和业务管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; 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; 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。	实施单位项目实施符合相关业务管理规定,用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。
		项目质量可控性(5分)	5	100.00%	项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施,用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。 ①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准; ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。	该项目已在合同里约定项目质量要求,对应采取了相应的项目质量检查、验收等必需得控制措施或手段。
		资金分配的合理性(2分)	2	100.00%	资金分配及结果。 ①资金分配方案是否充分,分配标准是否合理、明确; ②分配结果是否公开、透明。	经核查该项目资金支出全部用于项目支出,分配结果公开、透明。
		预算执行率(2分)	1.98	99.00%	考察项目预算执行的进度。 预算执行率=实际支出金额/项目预算金额×100%。	该项目预算资金1000.00万元,实际拨付到位资金1008.56万元。到位率为100.86%。实际支付项目资金1008.56万元。 $100.86\% = 1085.70 / 1700.00 * 100\%$
		管理制度健全性(3分)	2	66.67%	项目实施单位的财务制度是否健全,用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。 ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法; ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	该项目实施单位未制定相应的项目资金管理办法。
	财务管理 (12分)	资金使用合规性(5分)	5	100.00%	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是否符合国家财经法规和财务管理制度的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③项目的重大开支是否经过评估认证;	项目资金使用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。

					④是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	
		财务监控有效性(4分)	0	0.00%	项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施,用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。 ①是否已制定或具有相应的监控机制; ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	在项目实施规程中,实施单位未制定或具有相应的监控机制。
产出 (30分)	项目产出 (30分)	完成数量(10分)	10	100.00%	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	目前拥有环卫车辆共110辆,它们是维持城市环境卫生的主力军,承担着道路清扫、垃圾清运等核心任务,车辆运营构成了环卫生产费用的重要板块。54个道路的保洁工作需投入充足人力、物力,确保路面干净整洁,提升城市形象。88座公厕与转运站的正常运转,关乎居民日常生活与垃圾处理流程的连贯性。
		完成及时性(4分)	4	100.00%	项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	该项目严格按照项目进度计划实施,在规定时间内完成各项工作任务,完成及时性较好
		质量达标率(12分)	12	100.00%	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	经核查,该项目中,所有的指标都达到验收标准,验收合格,质量达标率100%
		资金变动率(4分)	3.96	99.00%	完成项目计划工作目标的变动成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的变动程度。	经核查,项目变动率为-0.85%=[(1000-1008.56)/1000]×100%
效益 (30分)	项目效益 (30分)	经济效益(6分)	4	66.67%	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	环卫工作做好,公共场所垃圾及时清理、污水妥善处理、公共设施定期消杀,能有效阻断细菌、病毒滋生与传播路径。疾病发生率降低,意味着公共医疗支出减少,居民因生病请假误工的情况也相应变少,整体提升了社会劳动力的有效投入,为经济生产节约隐性成本。道路、桥梁等基础设施若长期被垃圾、污水侵蚀,会加速老化与损坏。合理的环卫生产投入,维持路面清洁、排水顺畅,能延缓基础设施的维修、重建周期,节省巨额市政建设资金,将资金释放到其他经济建设领域。随着环卫标准提升,催生了诸如环境监测、垃圾分类咨询、专业保洁外包等新兴环保服务行业。这

					些企业蓬勃发展，不仅吸纳就业，还通过缴纳税利为地方经济注入新活力，自身也在环卫项目持续投入下，实现营收增长。优美洁净的城市景观是旅游的“金字招牌”。国际游客往往会将城市卫生情况作为旅游目的地选择的重要考量。城市加大环卫生产投入，塑造高颜值环境，能吸引更多国内外游客，带动酒店、餐饮、景区门票等旅游相关收入大幅增长，推动地方文旅产业繁荣。
		社会效益(6分)	4	66.67%	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。  稳定的环卫生产投入，保障街道、小区日常清扫无死角，垃圾日产日清。居民无需忍受垃圾异味、污渍困扰，能在干净整洁的环境里休闲、出行，日常幸福感大大增强，为安居乐业奠定基础。充足费用助力环卫规范作业，像公共场所高频消杀、医疗废物妥善处理，截断病菌与病毒滋生、传播链路，降低传染病暴发风险，守护全体市民尤其是易感人群的健康。干净美观的市容，是城市递给外界的首张“名片”。优质环卫成果吸引游客、商务人士纷至沓来，提升城市知名度，让本地居民也更有自豪感、认同感，增强城市向心力。环卫行业岗位门槛较低，吸纳众多下岗工人、进城务工人员，为残障人士也预留部分合适岗位，帮助他们自力更生，促进社会公平，减少贫困现象。环卫项目开展期间，垃圾分类宣传、环保活动并行，让民众耳濡目染，了解环保知识，促使市民养成主动分类垃圾、节约资源的好习惯，推动社会环保风气养成。良好环卫状况避免邻里因垃圾堆放等琐事起争执，社区氛围融洽。而且在灾害或突发事件后，环卫队伍快速响应清理现场，助力城市迅速恢复秩序，稳定人心。

		生态效益 (6分)	4	66.67%	项目实施对生态发展所带来的直接或间接影响情况。	定期清理街道、公园等地的垃圾，避免垃圾中的有害物质渗入土壤，防止土壤肥力下降、结构破坏。同时，防止垃圾被雨水冲刷进入城市水体，减少水体富营养化、重金属污染等风险，维持水域生态平衡，守护水生生物的栖息地。及时清运垃圾，尤其是易腐垃圾与有机废弃物，能控制垃圾发酵产生的甲烷、氨气等有害气体排放，减轻异味对周边空气的污染，提升城市空气质量，利于周边植被与居民健康。环卫工作覆盖城市绿地、湿地边缘等生态敏感区，清理外来入侵物种、人为垃圾，还原野生动植物原本的栖息环境，为鸟类、昆虫、小型哺乳动物提供觅食、筑巢、繁衍场所，维系城市里的物种丰富度。保障城市里河流水系、绿化带等生态廊道的清洁，让野生动物能沿廊道自由迁徙、扩散，避免因廊道被垃圾阻断，致使物种隔离、基因交流受限。
		可持续影响 (6分)	4	66.67%	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	持续的费用支持意味着垃圾收运、处理体系能稳定运转，从源头降低垃圾堆积、污水横流的现象，让城市远离脏乱差。像长期维护污水处理设备，保障污水达标排放，避免土壤、水体遭受持续性污染，守护生态系统健康。资金投入垃圾分类推广、回收站点运营，能巩固居民分类意识，提升资源回收利用率。久而久之，废纸、塑料瓶、金属等可回收物不断回流生产环节，减少对原生资源的索取，减轻开采压力，维持资源供应的长期稳定。社区环卫项目定期开展，费用托底促使服务不停歇，居民参与志愿清洁、环保活动更踊跃，邻里关系愈发紧密，社区认同感不断强化，形成互帮互助、共护家园的良好传统。长期的环卫宣传、教育活动有资金开展，环保价值观、绿色生活理念如春风化雨，融入市民日常思维与行为，尤其是影响下一代，让珍惜环境、守护家园成为城市文化基因，代代相传。环卫工坚守岗位的奉献精神，借由费用保障的宣传平台，化作城市精神象征，激励市民面对困难不懈奋斗，成为城市文化底蕴一部分，延续城市独特气质。
		服务对象满意度 (6分)	4.87	81.17%	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	该项目共发放满意度问卷 30 份，回收有效问卷 30 分，总体满意度得分为 78.00%