

枣庄市市中区市容环境卫生服务中心
垃圾处置费项目

绩效评价报告

第三方机构名称 (盖章)

项目主评人 (签名)



韩正清

2024年12月

枣庄市市中区市容环境卫生服务中心垃圾处置费项目

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：垃圾处置费项目		
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）	1700 万元	
其中： （可根据资金来源、性质等分项填写）	预算财政拨款： 1700 万元	实际财政拨款： 1700 万元
实际支出（万元）	1085.70 万元（预算执行率为 63.86%）	
二、项目绩效目标		
<p>（一）绩效目标</p> <p>保障环卫日常作业正常运行，更好的提高城市环境卫生标准，做到垃圾收集、清运及时，根据国家环保标准进行无害化处理，更好的维护城区环境卫生，给市民创造环境优美，空气清新，健康环保的生活环境。</p>		
<p>（二）主要指标</p> <p>（1）产出目标</p> <p>数量目标：垃圾年处理量 21 万吨；</p> <p>质量目标：达到无害化处理标准；</p> <p>时效目标：及时处理每天产生的垃圾；</p> <p>成本指标：经费总额 ≤1700.00 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：提高居民健康生活，提高环境质量标准；</p> <p>生态效益指标：促进城市干净整洁，环境优美；</p> <p>可持续影响指标：可持续提高环境质量。</p>		

三、实施成效

1. 环境改善

减少污染：通过专业的垃圾处理，有效减少了垃圾填埋产生的渗滤液、焚烧产生的有害气体等污染物排放，降低对土壤、水体和空气的污染，保护生态平衡。

资源利用：推动垃圾分类和回收，使垃圾中的纸张、塑料、金属等可回收物得以循环再利用，提高资源利用效率，减少对自然资源的开采。

2. 经济发展

成本降低：为垃圾处理设施的建设、运营和维护提供资金支持，提高处理效率和质量，降低长期处理成本。同时，垃圾焚烧发电等方式还能产生能源，为社会提供电力、热能等，减少能源成本。

产业带动：带动垃圾收集运输、环保设备制造、资源回收利用等相关产业发展，创造更多就业机会和经济收入，推动经济持续增长。

3. 社会进步

意识提升：增强公众的环保意识和社会责任感，促使人们更加关注垃圾问题和环境保护，形成全社会共同参与环保的良好氛围，推动社会文明进步。

满意度提高：改善居民生活环境，减少垃圾对生活的干扰和危害，降低疾病传播风险，提高居民生活质量和幸福感，增强社会的稳定性和凝聚力。

4. 管理优化

完善制度：促使政府和相关部门建立健全垃圾处理收费、监管等制度，加强对垃圾处理市场的规范和管理，提高项目实施的效率和质量，保障项目的可持续发展。

资金保障：为垃圾处理项目提供稳定的资金来源，确保垃圾处理设施的正常运行和维护，以及相关技术研发和创新的投入，推动垃圾处理行业的发展。

四、主要问题及有关建议

（一）发现的问题及原因分析

1. 资金使用效率低

预算编制不科学：预算未结合项目实施情况精准测算，导致资金不足，影响项目推进和资源配置效率。

资金管理不到位：资金使用过程中存资金拨付不及时，影响垃圾处理服务的正常供给。

2. 服务质量不理想

技术水平有限：垃圾处理技术和设施落后，无法满足垃圾处理需求，易造成二次污染等问题，影响项目整体效益。

3. 公众参与度不高

宣传教育不足：公众对垃圾处置费项目的意义、收费标准及用途等了解不够，缺乏环保意识和缴费主动性。

沟通反馈机制缺失：缺乏与公众的沟通交流，对公众的意见建议重视不足，导致公众对项目的认可度和支持率低。

（二）相关建议

1. 优化收费标准与方式

制定合理标准：综合考虑地区经济水平、垃圾处理成本、居民承受能力等因素，科学测算垃圾产生量与处理成本的关系，制定差异化收费标准，对不同类型垃圾、不同产生源实行分类计价、计量收费。

创新收费方式：借鉴国外经验，可随水费征收或采用垃圾袋收费制度等，提高收费效率与透明度，增强居民缴费意识。

2. 规范收费管理

加强信息公开：政府部门应通过多种渠道，详细公开垃圾处置费的收费标准、依据、用途及资金使用情况等，接受社会监督，消除公众疑虑。

强化监督管理：建立健全收费监管机制，加强对收费主体的监督，规范收费行为，防止乱收费、随意定价等问题，对违规行为严肃查处。

3. 提高资金使用效率

科学编制预算：结合垃圾处置项目实际需求和发展规划，精准测算资金需求，合理编制预算，确保资金充足且高效利用，避免资金闲置或浪费。

严格资金管理：健全资金管理制度，加强对资金使用过程的监管，确保专款专用，防止挪用、滥用资金，同时提高资金拨付效率，保障垃圾处理项目顺利实施。

4. 提升服务质量

推动技术创新：加大对垃圾处理技术研发的投入，引进和推广先进的垃圾处理技术和设备，提高垃圾处理效率和资源回收利用率，减少二次污染，提升项目整体效益。

5. 增强公众参与度

加强宣传教育：通过多种媒体和渠道，广泛宣传垃圾处置费项目的意义、作用及收费政策，普及垃圾分类知识，提高公众环保意识和缴费自觉性，引导公众积极参与垃圾分类和垃圾减量行动。

建立沟通机制：搭建政府、企业与公众的沟通平台，及时回应公众关切，听取意见建议，解决公众问题，提高公众对项目的认可度和支持度，形成全社会共同参与垃圾治理的良好氛围。

五、政策分析

一、政策文件分析

(一) 收费依据与标准：目前暂无枣庄市市中区专门的生活垃圾处理收费标准的明确文件，但参考薛城区的相关规定，收费依据主要来源于《山东省定价目录》（鲁发改价格〔2020〕1361号）、《关于印发枣庄市定价项目清单的通知》（枣政办字〔2021〕47号）等。收费标准通常会根据不同的收费对象进行区分，如城市居民、机关团体企事业单位、各类行业等，可能会按照户数、人数、营业面积等多种方式进行计费。

(二) 费用性质与用途规定：垃圾处置费属于经营服务性收费，主要用于生活垃圾的末端处理，即将垃圾运到垃圾发电厂进行无害化处理等。政策文件中可能会明确规定该费用不得挪作他用，必须专款专用，以确保垃圾处置工作的正常运转。

(三) 对特殊群体的优惠政策：虽然未找到市中区的相关规定，但参考其他地区如峰峰矿区的政策，对于享受国家定期抚恤补助的优抚对象、经民政部门审核确认的最低生活保障对象、特困人员等特殊群体，可能会予以免征垃圾处置费。

二、政策执行分析

(一) 收费执行情况

1、收费方式：可能采取多种收费方式，如委托供水、供电等单位代收代缴，以提高收缴率和方便居民缴费；也可能由环卫部门直接上门收取或设立专门的缴费窗口等。但在实际执行过程中，可能会存在一些居民或单位不按时缴费、拒绝缴费的情况，需要进一步加强宣传和催缴工作。

2、收费范围界定：对于哪些区域、哪些单位和个人属于收费对象，在实际执行中可能会存在一定的界定困难。例如，对于一些城乡结合部、城中村等区域的居民和单位，可能存在对收费范围的争议；对于一些临时性的商业活动、流动摊点等的收费管理也可能存在难度。

(二) 垃圾处置服务质量

1、处置流程规范：在垃圾收集、运输和处理的各个环节，可能会制定详细的操作规范和流程，如要求定时定点收集垃圾、采用密闭运输车辆防止垃圾撒漏、在垃圾处理厂进行无害化处理等。但在实际操作中，可能会出现部分环节执行不到位的情况，如垃圾收集不及时、运输过程中出现撒漏等问题。

2、监督考核机制：虽然市中区建立了“五级”督导检查机制用于环境卫生保洁工作，但对于垃圾处置费项目的专项监督考核机制可能还需要进一步完善。例如，对于垃圾处置服务提供商的考核指标可能不够细化和量化，导致难以准确评估服务质量；对于考核结果的应用可能不够有力，无法有效激励服务提供商提高服务水平。

(三) 资金使用与管理

1、资金拨付与使用效率：垃圾处置费收入通常会进入财政专户，然后再根据预算安排拨付给市容环境卫生服务中心或相关服务提供商。但在资金拨付过程中，可能会存在审批环节繁琐、拨付不及时等问题，影响垃圾处置工作的正常开展。同时，对于资金的使用效率也需要进行监督和评估，确保资金专款专用并发挥最大效益。

2、成本控制与效益评估：政策执行过程中，需要对垃圾处置的成本进行控制，包括人力成本、设备购置与维护成本、垃圾处理厂的运营成本等。同时，也需要对垃圾处置项目的效益进行评估，如垃圾无害化处理率、资源回收率、对环境的改善效果等，以便及时调整政策和优化服务。

六、成本绩效分析

枣庄市市中区市容环境卫生服务中心的垃圾处置费项目，关乎城市垃圾的有效清理与妥善处理，对维护城市环境卫生、保障居民生活质量意义重大。该项目初始预算资金为 1718.62 万元，经过合理调控与压减，最终确定为 1322.01 万元。

运输成本：垃圾转运车辆的购置费用、燃油费、车辆维修保养费以及司机薪酬等占比颇高，预估可达总成本的 40% 左右。转运频次、运输距离直接决定这部分支出，市中区面积越大、垃圾收集点越分散，运输成本越高。

处理设施运营成本：垃圾处理场的场地租赁、设备运行电力费用、处理工艺耗材（如填埋场覆盖土、焚烧厂助燃剂等），加上操作工人的薪资福利，约占 35%。先进处理工艺虽长期看更环保高效，但初期设备投入与运营成本较大。

垃圾处理终端成本：若采用填埋方式，涉及土地购置、防渗材料铺设费用；焚烧处理则有焚烧炉建设、烟气净化系统投入等，这部分约占 20%。此外，垃圾渗滤液处理成本也不容小觑。

管理与其他成本：项目管理、监测、办公费用及不可预见支出，占剩余 5%。

成本控制措施：一是整合垃圾收集线路，减少运输里程，降低燃油消耗；二是优化处理设施排班，提高设备利用率，避免闲置浪费；三是加强采购管理，批量采购耗材获取价格优势。预算从 1718.62 万元压减至 1322.01 万元，节省 396.61 万元，彰显出成本控制措施的积极效果，不过需关注是否因成本压缩对后续垃圾处置环节产生负面影响。

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	8.90	89.00%
过程	30.00	24.27	80.90%
产出	30.00	27.92	93.06%
效益	30.00	25.00	83.33%
合计	100.00	86.10	86.10%

绩效评价得分：86.10 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	10
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	31
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垃圾处 置费项目 绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景。

本项目旨在通过及时收运辖区内生活垃圾，对区域内居民、单位生活垃圾和道路垃圾实施“日产日清”，全面实行分类驳运收运，完成市下达的生活垃圾处置计划量控制指标，维护市容环境卫生，创建良好的生活环境和工作环境。

2. 项目主要内容。

枣庄市市中区月均各类垃圾产量 16,400 吨左右，包括生活垃圾、餐厨垃圾。垃圾处置点为枣庄中科环保电力有限公司位于薛城区陶庄镇垃圾处置点进行垃圾处置。通过以上处置方式，保障市中区区的各类垃圾都得到合法、有序的处理。

“垃圾处置费”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 1700.00 万元，实际支出 1085.70 万元，包括生活垃圾处置费、非生活垃圾处置费和餐厨垃圾处置费三部分内容。

在本项目中，枣庄市市中区市容环境卫生服务中心作为主

管部门，对区属垃圾的处置工作进行指导协调；负责具体的运营监管；枣庄中科环保电力有限公司负责实施生活垃圾、餐厨垃圾的处置。

3. 项目实施情况。

2015年08月由枣庄市人民政府和枣庄中科环保电力有限公司签署的生活垃圾焚烧发电项目特许经营协议，在通过及时收运辖区内生活垃圾，对区域内居民、单位生活垃圾和道路垃圾实施“日产日清”，全面实行分类驳运收运，完成市下达的生活垃圾处置计划量控制指标，维护市容环境卫生，创建良好的生活和工作环境。

4. 资金投入及使用情况。

2023年度预算财政拨款1700.00万元，实际到账财政拨款1085.70万元，实际执行金额1085.70万元，执行率63.86%。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标。

保障环卫日常作业正常运行，更好的提高城市环境卫生标准，做到垃圾收集、清运及时，根据国家环保标准进行无害化处理，更好的维护城区环境卫生，给市民创造环境优美，空气清新，健康环保的生活环境。

2. 年度目标。

（1）产出目标

数量目标：垃圾年处理量 21 万吨；
质量目标：达到无害化处理标准；
时效目标：及时处理每天产生的垃圾；
成本指标：经费总额 ≤ 1700.00 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：提高居民健康生活，提高环境质量标准；
生态效益指标：促进城市干净整洁，环境优美；
可持续影响指标：可持续提高环境质量。

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

通过开展垃圾处置费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垃圾处置费项目，此次评价对象为枣庄市市中区市容环境卫生服务中心垃圾处置费项目预算资金

1700.00 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，我们需要明确垃圾处置费项目的目标是什么，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：垃圾处置费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，评价垃圾处置费项目时，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垃圾处置费项目的成效和价值。

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垃圾处置费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用应当坚持简便 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 86.10 分，得分率 86.10%（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垃圾处置费项目

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	8.90	89.00%
过程	30.00	24.27	80.90%
产出	30.00	27.92	93.06%
效益	30.00	25.00	83.33%
合计	100.00	86.10	86.10%

（二）指标分析

1. 决策指标分析

项目决策满分 10 分，得分 8.9 分，得分率 89.00%；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	0.63	63.00%

	到位及时率	2	1.28	64.00%
合计		10	8.90	89.00%

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 0.63 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，该项目实际到位资金与计划投入资金的比率不相符，资金到位率 $63.86\% = (1085.70/1700) \times 100\%$ 。

(2) 到位及时率

该指标 2 分，得分 1.28 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 1700.00 万元。资金实际拨付 1085.70 万元。到位率为 63.86%。

(二) 过程指标分析

项目过程满分 30 分，得分 24.27 分，得分率 80.90%。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	1.28	64.00%
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	24.27	80.90%

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 1.28 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 1700.00 万元，实际拨付到位资金 1085.70 万元。到位率为 63.86%。实际支付项目资金 1085.70 万元。 $63.86\% = 1085.70 / 1700.00 * 100\%$

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 27.92 分，得分率 93.06%；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	9.37	93.70%
	完成及时性	4	4	100.00%
	质量达标率	12	12	100.00%
	资金变动率	4	2.55	63.75%
合计		30	27.92	93.06%

1. 产出数量

该指标分值 10 分，评价得分 9.37 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，项目目标垃圾年处理量为 21 万吨，市级处置垃圾量为：生活垃圾处置 18.66 万吨、餐余垃圾 1.02 万吨，合计为 19.68 万吨，完成率 93.71%。

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 2.55 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 $36.14\% = [(1700 - 1085.70) / 1700] \times 100\%$ 。

(四) 效益指标分析

项目产出满分 30 分，得分 25 分，得分率 83.33%；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	5	83.33%
	社会效益	6	5	83.33%
	生态效益	6	5	83.33%
	可持续影响	6	5	83.33%
	服务对象满意度	6	5	83.33%
合计		30	25	83.33%

1. 经济效益。该指标分值 6 分，评价得分 5 分。

项目的实施，资源回收利用收益，垃圾中蕴含多种可回收物质，如塑料、金属、纸张等。通过分类回收和再加工，这些

物质可转化为再生资源，为相关产业提供原材料，降低生产成本，同时减少对自然资源的开采。能源再生效益，垃圾焚烧能够产生热能，用于发电、供热等，提高能源利用效率，减少对化石燃料的依赖，从而节约能源成本，还可创造额外的能源销售收入。减少环境治理成本，合理的垃圾处理方式可减少温室气体和其他有害气体排放，降低垃圾填埋对土壤、水体和空气的污染，缓解全球气候变暖、改善空气质量，进而减少政府和社会在环境治理方面的投入。带动相关产业发展，垃圾处理产业与上下游产业联系紧密，如垃圾收集、运输、再加工、销售等，其发展能够带动这些相关产业的繁荣，增加就业机会，推动环保产业发展，提高环保产业的整体水平和竞争力。延长填埋场使用寿命，通过垃圾分类和回收，可减少垃圾填埋量，从而延长填埋场的使用寿命，节省建设新填埋场的巨额投资。促进循环经济发展 垃圾处置费项目是循环经济的重要组成部分，推动垃圾的资源化利用，有助于构建废弃物循环利用体系，提高资源利用效率，实现经济的可持续发展。

2. 社会效益。该指标分值 6 分，评价得分 5 分。

环境质量改善，有效减少垃圾堆放对环境的污染，降低空气、水体、土壤等环境中有害物质的含量，如减少垃圾填埋产生的渗滤液和气体对土壤、大气的污染，以及焚烧垃圾产生的有害气体和颗粒物对空气质量的影响；保障公共卫生，垃圾中

含大量病原体和有毒有害物质，若不及时处理会威胁人类健康。通过垃圾处置，可消灭病原体，减少有毒有害物质排放，保障公共卫生安全，降低疾病传播风险，提升居民整体健康水平；提升生活品质，减少垃圾对居民生活的干扰和影响，改善居民生活环境，使城市更加整洁、卫生，增强居民的幸福感和归属感，提升城市的宜居程度，让人们生活得更加舒适惬意；促进资源回收利用，推动垃圾分类和回收工作，将垃圾中的可回收资源，如废纸、废塑料、废金属等进行有效回收和再利用，实现资源的循环利用，降低对自然资源的开采，节约资源，推动循环经济发展。带动相关产业发展，垃圾处置产业的发展会带动上下游相关产业的兴起，如环保设备制造、再生资源利用、垃圾收集运输等，为社会创造大量就业机会，包括技术工人、管理人员、运营人员等，增加居民收入，促进社会稳定和经济发展；提升城市形象，改善城市的环境卫生状况，提升城市的整体形象，良好的城市环境能够吸引更多的投资者和游客前来考察和旅游，促进城市的经济发展，还能展示城市在环保领域的决心和成果，提高城市的知名度和美誉度；增强环保意识，垃圾处置费项目的实施，使人们更加关注垃圾问题和环境保护，增强公众的环保意识和社会责任感，推动形成人人参与、共建共享的良好社会氛围，促进社会文明进步。

3. 生态效益。该指标分值 6 分，评价得分 5 分。

通过科学的垃圾处理方式，如焚烧发电可减少垃圾填埋产生的甲烷等温室气体排放；先进的废气处理设备能降低焚烧过程中二氧化硫、氮氧化物等有害气体的排放，减轻酸雨等环境污染问题。此外，垃圾处置项目还可避免垃圾随意堆放或填埋对土壤和水体造成的污染，保护生态平衡；垃圾中蕴含多种可回收资源，如纸张、塑料、金属等。垃圾处置费项目的实施推动了垃圾分类和回收工作，使这些资源得以循环再利用，从而减少对自然资源的开采，降低资源开发对生态环境的破坏，促进资源的可持续利用，实现生态系统的良性循环；一些垃圾处置项目还会采取生态修复措施，如对垃圾填埋场进行生态恢复，种植植被，使其逐渐恢复生态功能，改善周边生态环境，为野生动植物提供栖息地，增加生物多样性；垃圾处置费项目的实施促进了环保产业的发展，推动了相关技术的创新和应用，如垃圾焚烧发电技术、垃圾分类回收技术等。这些技术的发展和应用于提高整个社会的资源利用效率，减少能源消耗和环境污染，推动经济社会向绿色、低碳、循环的方向发展；如成都天投集团的厨余垃圾处置项目，通过资源化处理工艺，实现了节能减碳量，还可通过碳汇交易获得经济价值，为应对气候变化做出贡献。

4. 可持续影响。该指标分值 6 分，评价得分 5 分。

通过专业的垃圾处理技术，如焚烧发电、卫生填埋、堆肥等，能有效减少垃圾对空气、土壤和水体的污染，降低有害气体、渗滤液等污染物的排放，保护生态平衡；推动垃圾分类和回收，使垃圾中的可回收物得到循环再利用，减少对自然资源的开采，提高资源利用效率，实现资源的可持续利用，促进经济与环境的协调发展；垃圾处置费的收取为垃圾处理设施的建设、运营和维护提供了资金支持，有助于提高垃圾处理效率和质量，降低长期处理成本，还可利用垃圾燃烧余热进行供热、发电等，为社会提供能源，降低能源成本；带动垃圾收集运输、环保设备制造、资源回收利用等相关产业的发展，创造更多的就业机会和经济收入，推动经济的可持续增长；改善居民的生活环境，减少垃圾对生活的干扰和危害，降低疾病传播风险，提高居民的生活质量和幸福感，增强社会的稳定性和凝聚力；促使人们更加关注垃圾问题和环境保护，增强公众的环保意识和社会责任感，形成全社会共同参与环保的良好氛围，推动社会文明进步，实现社会的可持续发展。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 5 分。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 80.00%。

四、项目实施成效

1. 环境改善

减少污染：通过专业的垃圾处理，有效减少了垃圾填埋产生的渗滤液、焚烧产生的有害气体等污染物排放，降低对土壤、水体和空气的污染，保护生态平衡。

资源利用：推动垃圾分类和回收，使垃圾中的纸张、塑料、金属等可回收物得以循环再利用，提高资源利用效率，减少对自然资源的开采。

2. 经济发展

成本降低：为垃圾处理设施的建设、运营和维护提供资金支持，提高处理效率和质量，降低长期处理成本。同时，垃圾焚烧发电等方式还能产生能源，为社会提供电力、热能等，减少能源成本。

产业带动：带动垃圾收集运输、环保设备制造、资源回收利用等相关产业发展，创造更多就业机会和经济收入，推动经济可持续增长。

3. 社会进步

意识提升：增强公众的环保意识和社会责任感，促使人们更加关注垃圾问题和环境保护，形成全社会共同参与环保的良好氛围，推动社会文明进步。

满意度提高：改善居民生活环境，减少垃圾对生活的干扰和危害，降低疾病传播风险，提高居民生活质量和幸福感，增强社会的稳定性和凝聚力。

4. 管理优化

完善制度：促使政府和相关部门建立健全垃圾处理收费、监管等制度，加强对垃圾处理市场的规范和管理，提高项目实施的效率和质量，保障项目的可持续发展。

资金保障：为垃圾处理项目提供稳定的资金来源，确保垃圾处理设施的正常运行和维护，以及相关技术研发和创新的投入，推动垃圾处理行业的发展。

五、发现的问题及原因分析

1. 资金使用效率低

预算编制不科学：预算未结合项目实施情况精准测算，导致资金不足，影响项目推进和资源配置效率。

资金管理不到位：资金使用过程中存资金拨付不及时，影响垃圾处理服务的正常供给。

2. 服务质量不理想

技术水平有限：垃圾处理技术和设施落后，无法满足垃圾处理需求，易造成二次污染等问题，影响项目整体效益。

3. 公众参与度不高

宣传教育不足：公众对垃圾处置费项目的意义、收费标准及用途等了解不够，缺乏环保意识和缴费主动性。

沟通反馈机制缺失：缺乏与公众的沟通交流，对公众的意见建议重视不足，导致公众对项目的认可度和支持率低。

六、相关建议

1. 优化收费标准与方式

制定合理标准：综合考虑地区经济水平、垃圾处理成本、居民承受能力等因素，科学测算垃圾产生量与处理成本的关系，制定差异化收费标准，对不同类型垃圾、不同产生源实行分类计价、计量收费。

创新收费方式：借鉴国外经验，可随水费征收或采用垃圾袋收费制度等，提高收费效率与透明度，增强居民缴费意识。

2. 规范收费管理

加强信息公开：政府部门应通过多种渠道，详细公开垃圾处置费的收费标准、依据、用途及资金使用情况等，接受社会监督，消除公众疑虑。

强化监督管理：建立健全收费监管机制，加强对收费主体的监督，规范收费行为，防止乱收费、随意定价等问题，对违规行为严肃查处。

3. 提高资金使用效率

科学编制预算：结合垃圾处置项目实际需求和发展规划，精准测算资金需求，合理编制预算，确保资金充足且高效利用，避免资金闲置或浪费。

严格资金管理：健全资金管理制度，加强对资金使用过程的监管，确保专款专用，防止挪用、滥用资金，同时提高资金拨付效率，保障垃圾处理项目顺利实施。

4. 提升服务质量

推动技术创新：加大对垃圾处理技术研发的投入，引进和推广先进的垃圾处理技术和设备，提高垃圾处理效率和资源回收利用率，减少二次污染，提升项目整体效益。

5. 增强公众参与度

加强宣传教育：通过多种媒体和渠道，广泛宣传垃圾处置项目的意义、作用及收费政策，普及垃圾分类知识，提高公众环保意识和缴费自觉性，引导公众积极参与垃圾分类和垃圾减量行动。

建立沟通机制：搭建政府、企业与公众的沟通平台，及时回应公众关切，听取意见建议，解决公众问题，提高公众对项目的认可度和支持度，形成全社会共同参与垃圾治理的良好氛围。

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垃圾处置费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垃圾处置费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垃圾处置费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；		
				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。				
				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;	
	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垃圾处置费项目 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)	0.63	63.00%	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整体保障程度。 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 63.86%=(1085.70/1700)×100%。
		到位及时率(2分)	1.28	64.00%	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 1700.00 万元。资金实际拨付 1085.70 万元。到位率为 63.86%。
	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。

		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、验收等必须得控制措施或手段。
		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)	1.28	64.00%	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1700.00万元,实际拨付到位资金1085.70万元。到位率为63.86%。实际支付项目资金1085.70万元。 $63.86\% = 1085.70 / 1700.00 \times 100\%$
财务管理(12分)	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。	
	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。	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。	
	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)	9.37	93.70%	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。	项目目标垃圾年处理量为 21 万吨, 市级处置垃圾量为: 生活垃圾处置 18.66 万吨、餐厨垃圾 1.02 万吨, 合计为 19.68 万吨, 完成率 93.71%。
		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)	2.55	63.75%	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 36.14%=[(1700-1085.70)/1700]×100%
效益 (30分)	项目效益 (30分)	经济效益 (6分)	5	83.33%	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	资源回收利用收益,垃圾中蕴含多种可回收物质,如塑料、金属、纸张等。通过分类回收和再加工,这些物质可转化为再生资源,为相关产业提供原材料,降低生产成本,同时减少对自然资源的开采。能源再生效益,垃圾焚烧能够产生热能,用于发电、供热等,提高能源利用效率,减少对化石燃料的依赖,从而节约能源成本,还可创造额外的能源销售收入。减少环境治理成本,合理的垃圾处理方式可减少温室气体和其他有害气体排放,降低垃圾填埋对土壤、水体和空气的污染,缓解全球气候变暖、改善空气质量,进而减少政府和社会在环境治理方面的投入。带动相关产业发展,垃圾处理产业与上下游产业联系紧密,如垃圾收集、运输、再加工、销售等,其发展能够带动这些相关产业的繁荣,增加就业机会,推动环保产业发展,提高环保产业的整体水平和竞争力。延长填埋场使用寿命,通过垃圾分类和回收,可减少垃圾填埋量,从而延长填埋场的使用寿命,节省建设新填埋场的巨额投资。促进循环经济发展 垃圾处置费项目是循环经济的重要组成部分,推动垃圾的资源化利用,有助于构建废弃物循环利用体系,提高

						资源利用效率，实现经济的可持续发展。
		社会效益(6分)	5	83.33%	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	<p>环境质量改善，有效减少垃圾堆放对环境的污染，降低空气、水体、土壤等环境中有害物质的含量，如减少垃圾填埋产生的渗滤液和气体对土壤、大气的污染，以及焚烧垃圾产生的有害气体和颗粒物对空气质量的影响；保障公共卫生，垃圾中含大量病原体和有毒有害物质，若不及时处理会威胁人类健康。通过垃圾处置，可消灭病原体，减少有毒有害物质排放，保障公共卫生安全，降低疾病传播风险，提升居民整体健康水平；提升生活品质，减少垃圾对居民生活的干扰和影响，改善居民生活环境，使城市更加整洁、卫生，增强居民的幸福感和归属感，提升城市的宜居程度，让人们生活得更加舒适惬意；促进资源回收利用，推动垃圾分类和回收工作，将垃圾中的可回收资源，如废纸、废塑料、废金属等进行有效回收和再利用，实现资源的循环利用，降低对自然资源的开采，节约资源，推动循环经济发展。带动相关产业发展，垃圾处置产业的发展会带动上下游相关产业的兴起，如环保设备制造、再生资源利用、垃圾收集运输等，为社会创造大量就业机会，包括技术工人、管理人员、运营人员等，增加居民收入，促进社会稳定和经济发展；提升城市形象，改善城市的环境卫生状况，提升城市的整体形象，良好的城市环境能够吸引更多的投资者和游客前来考察和旅游，促进城市的经济发展，还能展示城市在环保领域的决心和成果，提高城市的知名度和美誉度；增强环保意识，垃圾处置费项目的实施，使人们更加关注垃圾问题和环境保护，增强公众的环保意识和社会责任感，推动形成人人参与、共建共享的良好社会氛围，促进社会文明进步。</p>

		生态效益 (6分)	5	83.33%	项目实施对生态发展所带来的直接或间接影响情况。	<p>通过科学的垃圾处理方式，如焚烧发电可减少垃圾填埋产生的甲烷等温室气体排放；先进的废气处理设备能降低焚烧过程中二氧化硫、氮氧化物等有害气体的排放，减轻酸雨等环境污染问题。</p> <p>此外，垃圾处置项目还可避免垃圾随意堆放或填埋对土壤和水体造成的污染，保护生态平衡；垃圾中蕴含多种可回收资源，如纸张、塑料、金属等。垃圾处置费项目的实施推动了垃圾分类和回收工作，使这些资源得以循环再利用，从而减少对自然资源的开采，降低资源开发对生态环境的破坏，促进资源的可持续利用，实现生态系统的良性循环；一些垃圾处置项目还会采取生态修复措施，如对垃圾填埋场进行生态恢复，种植植被，使其逐渐恢复生态功能，改善周边生态环境，为野生动植物提供栖息地，增加生物多样性；垃圾处置费项目的实施促进了环保产业的发展，推动了相关技术的创新和应用，如垃圾焚烧发电技术、垃圾分类回收技术等。这些技术的发展和应用于有助于提高整个社会的资源利用效率，减少能源消耗和环境污染，推动经济社会向绿色、低碳、循环的方向发展；如成都天投集团的厨余垃圾处置项目，通过资源化处理工艺，实现了节能减碳量，还可通过碳汇交易获得经济价值，为应对气候变化做出贡献。</p>
		可持续影响 (6分)	5	83.33%	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	<p>通过专业的垃圾处理技术，如焚烧发电、卫生填埋、堆肥等，能有效减少垃圾对空气、土壤和水体的污染，降低有害气体、渗滤液等污染物的排放，保护生态平衡；推动垃圾分类和回收，使垃圾中的可回收物得到循环再利用，减少对自然资源的开采，提高资源利用效率，实现资源的可持续利用，促进经济与环境的协调发展；垃圾处置费的收取为垃圾处理设施的建设、运营和维护提供了资金支持，有助于提高垃圾处理效率和质量，降低长期处理成本，还可利用垃圾燃烧余热进行供热、发电等，为社会提供能源，降低能源成本；带动垃圾</p>

						收集运输、环保设备制造、资源回收利用等相关产业的发展，创造更多的就业机会和经济收入，推动经济的可持续增长；改善居民的生活环境，减少垃圾对生活的干扰和危害，降低疾病传播风险，提高居民的生活质量和幸福感，增强社会的稳定性和凝聚力；促使人们更加关注垃圾问题和环境保护，增强公众的环保意识和社会责任感，形成全社会共同参与环保的良好氛围，推动社会文明进步，实现社会的可持续发展。
		服务对象满意度(6分)	5	83.33%	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 85.00%