

城乡环卫一体化项目运营服务费项目

绩效评价报告

蒙城县财政局绩评〔2023〕3号

评价对象：城乡环卫一体化项目运营服务费项目

单位名称：蒙城县城市管理局

委托单位：蒙城县财政局

评价机构：蒙城县财政局绩效评价工作组

目 录

| | |
|---------------------|----|
| 一、基本情况..... | 1 |
| （一）项目概况..... | 2 |
| （二）项目资金投入及使用情况..... | 2 |
| （三）项目绩效目标..... | 2 |
| 二、绩效评价工作开展情况..... | 2 |
| （一）绩效评价目的..... | 2 |
| （二）绩效评价对象..... | 2 |
| （三）绩效评价原则..... | 2 |
| （四）评价指标体系..... | 3 |
| （五）评价方法..... | 3 |
| （六）评价标准..... | 3 |
| （七）绩效评价工作过程..... | 3 |
| （八）评价依据..... | 5 |
| 三、综合评价情况及评价结论..... | 5 |
| （一）总体结论..... | 5 |
| （二）评价得分情况..... | 5 |
| 四、绩效评价指标分析..... | 6 |
| （一）项目决策情况..... | 6 |
| （二）项目过程情况..... | 7 |
| （三）项目产出情况..... | 9 |
| （四）项目效益情况..... | 10 |
| 五、存在的问题..... | 11 |
| 六、意见和建议..... | 11 |
| 七、其他需要说明问题..... | 12 |

城乡环卫一体化项目运营服务费项目 绩效评价报告

为进一步提升财政资金使用效益,优化财政资源配置,根据《关于进一步加强县级部门预算绩效管理的通知》(蒙财预〔2020〕159号)和《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)的要求,蒙城县财政局于2023年6月至7月对城乡环卫一体化项目运营服务费项目进行了绩效评价。现将评价情况报告如下:

一、基本情况

(一) 项目概况

项目名称: 城乡环卫一体化项目运营服务费

项目起止日期: 2022年1月至2022年12月

项目实施单位: 蒙城县城市管理局

项目负责人: 鹿伟

项目主要内容: 城乡环卫一体化是践行爱国卫生运动的重要举措,是解决蒙城县城城乡区域环卫发展不平衡不充分的有效途径。根据《蒙城县县域生活垃圾专项治理规划》,2017年9月蒙城县正式启动城乡环卫一体化市场化运营项目,与山东昌邑康洁环卫工程公司签定蒙城县城城乡生活垃圾清扫收运协议,协议期15年,

项目涉及范围为全县 14 个乡镇，3 个街道办事处。项目服务期内，由康洁公司提供城区生活垃圾清扫服务、城乡区域范围内的垃圾收集、压缩、转运一体化服务，以及城区公厕的清扫保洁。合作期内，蒙城县城市管理局根据考核结果向康洁公司支付运营服务费。

（二）项目资金投入及使用情况

依据蒙城县财政局 2022 年 1 月 20 日下达的《关于批复 2022 年县级部门预算的通知》（蒙财预〔2022〕29 号）文件，该项目预算资金 10000 万元，另预算调剂 540 万元，共计 10540 万元。截至评价日，该项目实际到位资金 10540 万元，实际支出资金 9763.5414 万元。

（三）项目绩效目标

该项目绩效目标：保障城区生活垃圾清扫服务、城乡区域内的垃圾收集、压缩、转运一体化服务，以及城区公厕的清扫保洁，保洁清扫面积 ≥ 9209744 平方米、环卫公共设备维护保养完好率 $\geq 95\%$ ，服务人口数量 ≥ 130 万人次，为居民提供干净舒适的生活环境，减少环境污染带来的各种问题。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

通过绩效评价，了解我县财政重点预算项目的实施情况，查找工作中存在的问题，分析原因并提出意见建议，为进一步完善

政策和提升绩效管理水平提供决策依据。

（二）绩效评价对象

本次评价对象为城乡环卫一体化项目运营服务费项目，项目的实施单位为蒙城县城市管理局。

（三）绩效评价原则

1. **科学公正。**运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

2. **激励约束。**绩效评价结果与预算安排挂钩，同时作为预算绩效管理考核的重要组成部分，纳入县政府目标考核。体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

3. **公开透明。**绩效评价结果依法依规公开，并自觉接受社会监督。

（四）评价指标体系

本次评价指标参考《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）文件所附的指标。评价指标的指标释义和评分细则详见附件1。

（五）评价方法

本次评价采用资料查阅、现场查看、问卷调查和综合评价相结合的方式，详细了解所评价的项目单位从项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益等全过程的实施情况。评价综合采用了成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等方法，比

较全面、客观和公正地对城乡环卫一体化项目运营服务费项目绩效情况进行了评价。

（六）评价标准

本次评价参照《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）所规定的标准实施，根据评价得分（S）的分值，确定相应的评价等次。评价等次分为优（ $S \geq 90$ ）、良（ $90 > S \geq 75$ ）、合格（ $75 > S \geq 60$ ）、不合格（ $S < 60$ ）四个评价等次。

（七）绩效评价工作过程

本次绩效评价由蒙城县财政局绩效评价工作小组具体实施。评价工作采用实地核查和资料送审相结合的方式进行。

1. 评价组织

本次评价工作由蒙城县财政局组织实施，根据工作任务量，配备专业人员若干。评价工作分三个阶段：制定评价工作方案和指标体系、评价实施和综合分析、撰写和提交评价报告。

2. 评价安排

蒙城县财政局组织实施绩效评价工作的时间为2023年6月至7月，具体分四个阶段进行，即：前期准备阶段、现场评审阶段、撰写报告阶段、资料整理归档阶段。

前期准备阶段：蒙城县财政局成立绩效评价工作小组，联系项目单位，了解项目情况，收集整理相关信息形成评价思路和方法，拟定评价工作方案，并对全体评审人员统一评价思想，具体讲解评价方案和评审工作要求。

现场评价阶段：采用听取介绍、查阅资料、实地调研和问卷调查相结合的方式，详细了解所查看的项目，包括项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、项目产出和效益等全过程的管理和实施效果情况。

撰写报告阶段：现场评审结束后，评价小组按质量控制要求提供评价报告及附表和相关工作底稿，进行内部复核，根据复核结果修改报告及附表，出具报告初稿，向被评价单位征求意见，根据被评价单位的反馈意见，修改完善报告，最后经县财政局审定后，评价小组负责人审查后签发。

资料整理归档阶段：整理项目工作底稿等相关资料，完成评价档案归档。

（八）评价依据

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. 《安徽省财政厅关于印发安徽省财政支出绩效评价指标框架〉的通知》（财绩〔2016〕627 号）；
3. 《关于进一步加强县级部门预算绩效管理的通知》（蒙财预〔2020〕159 号）；

三、综合评价情况及评价结论

（一）总体结论

城乡环卫一体化项目运营服务费项目按照计划按时完成任务，产出质量达标。通过项目的实施，优质、高效、及时的完成了全县 9209744 平方米应服务面积及 258 座城区公厕的清扫保洁任务，

做到了环卫公共设备维护保养完好率 $\geq 95\%$ ，全年收集和转运生活垃圾 247182.39 吨，为蒙城居民提供了干净舒适的生活环境，为蒙城爱国卫生运动和文明城市创建工作提供较好的助力。

（二）评价得分情况

经统计分析，城乡环卫一体化项目运营服务费项目绩效评价综合得分为 93.763 分，评价等级为“优”具体评分见下表：

城乡环卫一体化项目运营服务费项目绩效评价评分表

| 指 标 | 决策指标 | 过程指标 | 产出指标 | 效益指标 | 指标得分 |
|------|------|--------|------|------|--------|
| 标准分值 | 20 | 20 | 30 | 30 | 100 |
| 得 分 | 18.5 | 19.263 | 30 | 26 | 93.763 |

四、绩效评价指标分析

城乡环卫一体化项目运营服务费项目绩效评价指标体系共从决策、过程、产出、效益等四个方面进行 19 个三级指标的评分，相关指标得分分析如下：

（一）项目决策情况（满分 20 分，得分 18.5 分）

1. 项目立项（满分 8 分，得分 6.5 分）

（1）立项依据充分性（满分 5 分，得分 5 分）

本项目符合《中华人民共和国环境保护法》（2015）、《城市生活垃圾管理办法》（建设部第 157 号令）、《安徽省人民政府办公厅关于改善农村人居环境的实施意见》（皖政办[2014]32）号、《关于城乡生活垃圾清扫收运 PPP 项目有关问题的会议纪要》（蒙政办第 13 号）和《关于蒙城县城城乡生活垃圾清扫收运系统 PPP

项目建议书的批复》（蒙发改产业[2016]115号）等文件要求。项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和相关政策，项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需。项目属于公共财政支持范围及符合中央、地方事权支出责任划分原则。项目未与部门同类项目或部门内部相关项目重复。依据评分标准得5分。

（2）立项程序规范性（满分3分，得分1.5分）

城乡环卫一体化项目运营服务费项目经蒙城县财政局《关于批复2022年县级部门预算的通知》（蒙财预〔2022〕29号）年初下达预算批复10000万元，预算调剂540万元。城乡环卫一体化项目立项初始阶段按照PPP项目设立、运作，但因未成功入选蒙城县发改委PPP项目库，转为普通市场化服务项目，依然沿用原PPP项目的合作方昌邑市康洁环卫工程有限公司。由于该项目资金量大，合同签订时间长，应重新公开招投标。项目审批文件、材料符合相关要求。但立项程序存在不规范情况，扣1.5分。依据评分标准得1.5分。

2. 绩效目标（满分8分，得分8分）

（1）绩效目标合理性（满分4分，得分4分）

依据城乡环卫一体化运营服务费项目支出绩效目标申报表，设定该项目阶段目标：保障全县垃圾及时清扫保洁及运转，使蒙城环境达到预期效果，按照合同严格对项目实施单位考核并支付服务费。产出数量指标保洁清运服务面积9210000平方米，产出质量指标公共设施设备维护保养完好率大于95%。项目绩效目标与

实际工作内容具有相关性，项目预期产出收益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目资金量相匹配。依据评分标准得 4 分。

(2) 绩效指标明确性（满分 4 分，得分 4 分）

依据城乡环卫一体化运营服务费项目支出绩效目标申报表，该项目产出指标从数量指标、质量指标和时效指标几个方面将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标：保洁清运服务面积 ≥ 9210000 平方米，公共设施设备维护保养完好率 $\geq 95\%$ ，资金支出符合相关要求。设定绩效目标清晰、细化、可衡量。依据评分标准得 4 分。

3. 资金投入（满分 4 分，得分 4 分）

(1) 预算编制科学性（满分 4 分，得分 4 分）

依据蒙城县城市管理局提供的《蒙城县城市管理局 2022 年部门预算草案》和相关会议记录，项目单位对城乡环卫一体化运营服务费项目预算进行了论证，根据城乡环卫面积及合同对项目所需资金进行了测算，预算充分，从项目执行情况可以看出，项目实施内容与预算内容一致，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。依据评分标准得 4 分。

(二) 项目过程情况（满分 20 分，得分 19.263 分）

1. 资金管理（满分 10 分，得分 2 分）

(1) 资金到位率（满分 2 分，得分 2 分）

实际到位资金：截至评价日，项目 2022 年县级预算资金实际到位 10540 万元，其中：年初预算 10000 万元，资金调剂 540 万

元，实际到位 10540 万元；

预算资金：该项目 2022 年年初预算资金为 10000 万元，另预算指标调剂 540 万元，预算资金共计 10540 万元；

资金到位率 = (实际到位资金 / 预算资金) × 100% = 10540 / (10000 + 540) × 100% = 100%。

依据评分标准得 2 分。

(2) 预算执行率 (满分 2 分, 得分 1.263 分)

实际到位资金：截至评价日，项目 2022 年县级预算资金实际到位 10540 万元；

实际支出资金：截至评价日，项目 2022 年县级预算资金实际支出资金为 9763.5414 万元；

预算执行率 = (实际支出资金 / 实际到位资金) × 100% = 9763.5414 / 10540 × 100% = 92.63%，依据扣分标准扣 0.737 分。得 1.263 分。

(3) 资金使用合规性 (满分 6 分, 得分 6 分)

蒙城县城市管理局制定了《蒙城县城市管理局财务管理制度》，对项目资金、审批手续、资产管理等做出相关规定。经查阅项目单位相关财务资料，蒙城县城市管理局按综合考核得分情况将资金拨付至蒙城县康洁环卫工程有限公司，资金使用符合国家财政法规和财务管理制度的规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。依据评分标准得 6 分。

2. 组织实施 (满分 10 分, 得分 10 分)

(1) 管理制度健全性（满分 4 分，得分 4 分）

蒙城县城市管理局制定了《蒙城县城市管理局财务管理制度》、《蒙城县城乡环境卫生一体化考核办法》，业务、财务管理制度健全，内容合法、合规。依据评分标准得 4 分。

(2) 制度执行有效性（满分 6 分，得分 6 分）

蒙城县城市管理局实施的城乡环卫一体化项目运营服务费项目能够按照《蒙城县城市管理局财务管理制度》、《蒙城县城乡环境卫生一体化考核办法》相关管理制度执行，项目无调整。依据评分标准得 6 分。

(三) 项目产出情况（满分 30 分，得分 30 分）

1. 产出数量（满分 10 分，得分 10 分）

(1) 实际完成情况（满分 10 分，得分 10 分）

蒙城县城乡环卫一体化项目的具体承办方康洁公司按合同约定完成城乡清扫保洁、垃圾清运、公厕清洁和公共环卫设施维护，切实提升了我县环境卫生水平，完成率 100%。截至 2022 年 12 月 31 日，蒙城县城市管理局拨付至康洁公司运营费 9763.5414 万元。依据评分标准得 10 分。

2. 产出质量（满分 8 分，得分 8 分）

(1) 质量达标率（满分 8 分，得分 8 分）

蒙城县城管局按照《蒙城县城乡环境卫生一体化考核办法》对城乡环卫一体化项目运营情况考核，同时邀请第三方考评，两项考评综合平均得分为 84.91 分，根据考核办法设定的 80 分为合格，质量达标率为 100%。依据评分标准得 8 分。

3. 产出时效（满分 6 分，得分 6 分）

（1）完成及时性（满分 6 分，得分 6 分）

蒙城县城乡环卫一体化项目的具体承办方康洁公司按合同约定时间完成城乡清扫保洁、垃圾清运、公厕清洁和公共环卫设施维护，切实提升了我县环境卫生水平。依据评分标准得 6 分。

4. 产出成本（满分 6 分，得分 6 分）

（1）成本节约率（满分 6 分，得分 6 分）

截至评价日，该项目年初计划成本 10540 万元，实际成本为 10540 万元，成本节约率= $[(计划成本-实际成本)/计划成本] \times 100\% = [(10540-10540)/10540] \times 100\% = 0\%$ 。依据评分标准得 6 分。

（四）项目效益情况（满分 30 分，得分 26 分）

1. 项目效益（满分 30 分，得分 26 分）

（1）社会效益（满分 8 分，得分 8 分）

该项目的实施落实了党委政府政策，实现了改善提升我县城乡人居环境的正常目标，提高了群众公共区域舒适感，为人民群众提供了良好的生活环境，助力文明城市创建工作。依据评分标准得 8 分。

（2）经济效益（满分 6 分，得分 2 分）

城乡环卫一体化项目运营期间，提供了 5000 余位就业岗位，带动了就业，一定程度上增加了居民收入，促进了社会经济发展，同时带动了我县环卫行业规范化、专业化建设。依据评分标准扣 4 分，得 2 分。

（3）可持续影响（满分 6 分，得分 6 分）

城乡环卫一体化项目作为一个长期工程，在实施期间，有效的改善了我县城乡人居环境，为居民提供了一个优质、干净、整洁的工作生活环境，带动了群众讲卫生讲文明的良好行为习惯，促进了蒙城全面、协调和可持续发展。依据评分标准得 6 分。

(4) 社会公众或服务对象满意度（满分 8 分，得分 8 分）

本次发放并收回满意度调查问卷 20 份，满意度为 99%。依据评分标准得 8 分。

(5) 评价配合（满分 2 分，得分 2 分）

蒙城县城市管理局指定张仕琦专门负责联系协调，能够及时提供齐全的评价材料，材料真实准确，未发现与评价组已掌握的数据信息等不符的现象。依据评分标准得 2 分。

五、存在的问题

通过评价发现，城乡环卫一体化项目运营服务费项目实施虽取得了一定的成效，但还存在一些问题和不足，主要表现在：

一、项目立项的程序规范性有欠缺。城乡环卫一体化项目立项初始阶段按照 PPP 项目设立、运作，但因未成功入选蒙城县发改委 PPP 项目库，转为普通市场化服务项目，依然沿用原 PPP 项目的合作方昌邑市康洁环卫工程有限公司。该项目资金量大，合同签订时间长，未重新公开招投标，立项程序不够规范。

二、预算执行率略低。经查阅项目单位明细账及相关资料，截至 2022 年 12 月 31 日，项目实际到位资金 10540 万元；实际支出资金 9763.5414 万元。预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=9763.5414/10540）*100%=92.63%，执行率略低。

六、意见和建议

为提高财政预算资金使用效益，保证财政资金的合法合规使用，更好的发挥财政资金的引导效应，针对存在的问题，建议如下：

一、需进一步完善项目立项的程序规范性。建议项目单位完善该项目立项的相关手续。

二、提高预算执行率。建议项目单位在资金使用过程中，能够进一步提高预算资金的使用效率，严格按照合同约定申请并支付项目资金，使财政资金达到最大限度的使用，避免资金的闲置浪费。

七、其他需要说明问题

无

附件：

1. 绩效评价指标体系；
2. 城乡环卫一体化项目运营服务费项目绩效目标完成清单；
3. 城乡环卫一体化项目运营服务费项目绩效目标问题清单；
4. 城乡环卫一体化项目运营服务费项目绩效评价评分情况表。

蒙城县财政局

二〇二三年六月三十日