**2023年度怀远县无害化处理餐厨废弃物项目支出绩效评价报告**

项目主管部门：怀远县城市管理局

项目实施单位：怀远县城市管理局

委托单位：怀远县财政局

评价单位：安徽乔峰信息科技有限公司

**2024年12月**

**目录**

[绩效评价报告摘要 - 1 -](#_Toc4018)

[绩效评价报告 - 6 -](#_Toc26016)

[一、项目基本情况 - 6 -](#_Toc27814)

[（一）项目概况 - 6 -](#_Toc3481)

[（二）项目绩效目标 - 7 -](#_Toc32417)

[二、绩效评价工作开展情况 - 7 -](#_Toc3602)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 - 7 -](#_Toc23951)

[（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准 - 8 -](#_Toc17751)

[（三）绩效评价工作过程 - 16 -](#_Toc23601)

[三、综合评价情况及评价结论 - 17 -](#_Toc31295)

[（一）综合评价情况 - 17 -](#_Toc20659)

[（二）评价结论 - 18 -](#_Toc29228)

[四、绩效评价指标分析 - 18 -](#_Toc15151)

[（一）项目决策情况 - 18 -](#_Toc17424)

[（二）项目过程情况 - 20 -](#_Toc31012)

[（三）项目产出情况 - 23 -](#_Toc14450)

[（四）项目效益情况 - 24 -](#_Toc13789)

[五、 主要经验及做法 - 26 -](#_Toc18123)

[六、存在问题及原因分析 - 26 -](#_Toc1758)

[七、有关建议 - 26 -](#_Toc703)

**2023年度怀远县无害化处理餐厨废弃物项目支出绩效评价报告**

为贯彻落实全面实施预算绩效管理工作的要求，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》规定，按照《中共怀远县委、怀远县人民政府关于印发<全面实施预算绩效管理的实施办法>的通知》(怀发(2020) 5 号)、《怀远县财政局关于印发<怀远县县级项目支出绩效单位自评操作规程>和<怀远县县级级项目支出绩效财政评价和部门评价操作规程>的通知》（怀财监〔2021〕1号）等要求，我们对2023年度怀远县无害化处理餐厨废弃物项目开展了绩效评价，现将有关情况报告如下。

一、项目执行情况

（一）预算执行情况

县城管局2023年度怀远县无害化处理餐厨废弃物项目预算金额180万元，实际到位180万元，实际支出177.6万元，预算执行率98.7%。

1. 效益实现情况

通过怀远县无害化处理餐厨废弃物项目实施，对城区内餐饮单位餐厨垃圾应收尽收，提高收集处置覆盖率。建立完善的工作台账，完善日常管理工作资料。2023年累计收运餐厨垃圾6033吨，已有400余户餐饮单位与收运公司签订餐厨废弃物收运处置合同，累计投放餐厨垃圾桶500余个，餐厨垃圾收运处置率覆盖率为95%。同时加强对餐饮经营户入户宣传引导，积极推进餐厨废弃物项目的实施。通过该项目实施贯彻落实了《安徽省生活垃圾分类管理条例》和《蚌埠市城市生活垃圾管理条例》要求，实现餐厨废弃物无害化处理和资源化利用，从源头解决食品安全环境卫生等问题，保障食品卫生安全和人民群众身体健康。

二、绩效评价工作情况及评价结论

（一）评价范围及目的

本次评价的范围是2023年度怀远县无害化处理餐厨废弃物项目，评价其绩效目标设定情况，资金投入和使用情况，为实现设定的绩效目标所制定的制度、采取的措施等，以及绩效目标最终的实现程度及效果。通过评价，深入了解2023年度怀远县无害化处理餐厨废弃物项目经费的决策、产出、过程和效益方面的详细情况，总结项目资金使用中的主要经验及存在问题，提出有针对性和可操作性的政策建议，不断提高财政资金管理水平和使用效益，为预算安排提供重要依据。

（二）评价指标体系

本次绩效评价指标体系包括项目决策、项目过程、项目产出、项目效益 4 个一级指标，满分为 100 分。其中：项目决策（20分）主要评价项目立项、绩效目标、资金投入情况，重点关注项目绩效目标设定情况、预算编制和资金分配情况。项目过程（20分）主要评价资金管理和组织实施情况，其中资金方面重点关注资金支出的合法合规性和绩效自评情况，组织实施重点关注管理制度的健全性和制度执行的有效性的情况。项目产出（30分）主要评价项目在本年度的实际产出数量、产出质量、产出成本等产出完成情况，根据项目申报内容，重点核实产出数量是否达到设定目标、产出质量、产出成本等情况是否符合设定标准。项目效益（30分）主要评价经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响及服务对象满意度情况，重点关注项目在社会发展方面发挥的实际作用情况和社会公众等服务对象的满意度情况。

（三）评价方法与实施

本次评价采用现场调研与非现场评价相结合的形式开展。主要采用定性评价和定量评价相结合方法，对定性评价指标采用因素分析法和公众评判法，对定量指标采用成本效益分析法、比较法进行量化打分。总分为100分，评价结果分为优（≥90 分）、良（≥80分、＜90分）、中（≥60分、＜80分）、差（＜60分），以下为具体评价方法：

1.成本效益分析法，通过将投入与产出、效益进行关联性分析，评价绩效目标实现程度。

2.比较法，通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况的比较，综合分析绩效目标实现程度。

3.因素分析法，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。

4.公众评判法，通过公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

（四）评价结论

根据评价指标体系对本项目的绩效进行评价,2023年度怀远县无害化处理餐厨废弃物项目综合评价得分90.5分，评价等级为“优”。2023年度怀远县无害化处理餐厨废弃物项目取得了较好的社会、经济和生态效益，服务对象满意度高，但项目还存在绩效指标设定不明确、细化程度不高等问题。

三、绩效评价指标完成情况

（一）决策指标分析

该指标分值20分，得分19分，得分率95%。项目立项依据充分，程序规范。项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但是细化程度不高，部分绩效指标不够全面、不够明确，分类不够清晰，部分细化的三级指标与二级指标匹配性不高，质量指标量化不明确。

（二）过程指标分析

该指标分值20分，得分17分，得分率85%。项目资金及时足额拨付到位，资金拨付具有完整的审批程序，资金使用合规，项目建立了业务管理制度，相关制度基本得到有效执行。

（三）产出指标分析

该指标分值30分，得分26分，得分率87%。根据实施目标，怀远县无害化处理餐厨废弃物项目完成了：2023年累计收运餐厨垃圾6033吨，已有400余户餐饮单位与收运公司签订餐厨废弃物收运处置合同，累计投放餐厨垃圾桶500余个，餐厨垃圾收运处置率覆盖率为95%。同时加强对收运、处置公司的日常的管理监督考核，考核结果与厚德公司服务费挂钩。但存在餐厨收运量未达年度目标情况，年度目录收运量为大于等于7000吨，实际收运量为6033吨。

（四）效益指标分析

该指标分值30分，得分28.5分，得分率95%。通过怀远县无害化处理餐厨废弃物项目的实施，城区卫生环境得到明显改善，有利于增强居民的环境卫生保护意识，提高居民环境保护的自觉性责任感，通过积极宣传进一步提高了居民对垃圾分类工作的认识，居民满意度较高。同时在合同续签工作中餐厨垃圾收运单价降低了32元/吨，减少了支出。但部分餐饮单位负责人环保意识不足，不了解餐厨废弃物集中收运工作对于食品安全的重要性，规范处置意识不强。

四、主要经验及做法

一是为做好对第三方服务公司餐厨垃圾收运工作的监管，在餐厨收运车辆上安装GPS定位系统，在企业磅房安装高清视频监控，做到对每一辆收运车辆、每车收运重量得实时监管管理。

二是加强对第三方服务公司的日常的管理监督考核，制定《怀远县城区餐厨废弃物收运处置监管考核办法》，加强对第三方服务公司的日常考核，考核结果与第三方服务公司公司服务费挂钩。

五、存在问题及原因分析

（一）项目绩效指标设置不科学、不合理，明确性、完整性不足。绩效目标较为简单、笼统，未根据项目实际对产出和效益进行量化、细化。如效益指标设置为“居民生活品质”，指标过于宏大，缺乏量化的数据进行支撑，缺乏针对性，与业务内容匹配性不高。

（二）餐厨垃圾、生活垃圾混装情况仍存在。

六、有关建议

（一）提高绩效目标编制规范性和完整性

以相关政策指导为目标将工作任务有效分解，结合实际情况参考同类项目制定完整、合理的绩效指标。

（二）加强对餐厨收运公司的日常监管，做到餐厨垃圾及时收运处置，加大餐厨垃圾收运工作的宣传力度,进一步规范餐厨垃圾收运、处置工作。

**2023年度怀远县无害化处理餐厨废弃物项目绩效评价报告**

**一、项目基本情况**

（一）项目概况

1.项目背景

餐厨垃圾的危害已经引起国家和地方相关部门的高度重视，相关政策、法规相继制定和实施。国务院办公厅下发了《关于加强地沟油整治和餐厨废弃物管理的意见》（国发办【2010】36 号），明确提出要严厉打击非法生产销售“地沟油”行为，严防“地沟油”流入食品生产经营单位，同时规范餐厨垃圾收运管理、处理处置，推进餐厨垃圾资源化利用和无害化处理管理新模式。国家发展改革委、住房城乡建设部、环境保护部、农业部联合印发了《关于组织开展城县餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点工作的通知》（发改办环资【2010】1020 号），旨在建立适合我国城县特点的餐厨垃圾资源化利用和无害化处理的法规、政策、标准和监管体系；同时该项目的开展也是贯彻落实《安徽省生活垃圾分类管理条例》和《蚌埠市城市生活垃圾管理条例》要求，加快推进怀远县城市生活垃圾分类工作的需要。

2.项目主要内容及实施情况

（1）项目主要内容

按照国家、省、市、县工作部署和要求，在城区范围内开展无害化处理餐厨废弃物，县城管局安排执法人员配合督促城区各餐饮经营户与第三方收运、处置公司签订收运协议，第三方收运、处置公司为餐厨垃圾产生单位配备专用餐厨垃圾桶，第三方收运、处置公司按照合同及收运协议做到餐厨垃圾收运日产日清，每月对餐厨垃圾收运量进行核对，加强日常的监管考核，形成工作台账，及时掌握餐厨垃圾的收集、处置情况。

（2）项目实施情况

第三方收运、处置公司与怀远县城区范围内餐饮经营户、企事业单位等餐厨废弃物产生单位签订收运服务协议400余份，每天按时上门收集、运输餐厨废弃物。

第三方收运、处置公司餐厨废弃物收集、运输采取密闭式专用车辆，定时定点清运至厂区，并切实履行相关法律法规规定的及合同约定的日产日清、密闭运输、规范清运、垃圾桶清洗及协助管理的义务。同时第三方收运、处置公司每天做好收运过磅记录，每月向县城管局报送餐厨废弃物收运量明细，2023年累计收运餐厨垃圾6033吨。

县城管局按照收运量，结合日常考核扣费情况，据实结算相关服务费用。

3.资金投入和使用情况

县城管局2023年度怀远县无害化处理餐厨废弃物项目预算金额180万元，实际到位180万元，实际支出177.6万元，预算执行率98.7%。

（二）项目绩效目标

1.总体目标

通过怀远县无害化处理餐厨废弃物项目，规范餐厨垃圾收运管理、处理处置，保障群众食品安全，市容市貌明显提高，同时持续推进生活垃圾分类工作。

2.年度绩效目标

2023年县城区范围内餐厨垃圾收集量达7000吨以上，收集处理率95%以上。

**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。财政支出绩效评价是提高公共服务质量、提升公共支出有效手段。通过评价，深入了解2023年度怀远县无害化处理餐厨废弃物项目经费的决策、产出、过程和效益方面的详细情况，总结项目资金使用中的主要经验及存在问题，提出有针对性和可操作性的政策建议，不断提高财政资金管理水平和使用效益，为预算安排提供重要依据。

2.绩效评价对象。2023年度怀远县无害化处理餐厨废弃物项目经费。

3.绩效评价范围。本次评价的范围是2023年度怀远县无害化处理餐厨废弃物项目经费资金，评价其绩效目标设定情况，资金投入和使用情况，为实现设定的绩效目标所制定的制度、采取的措施等，以及绩效目标最终的实现程度及效果。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1.绩效评价原则：科学规范原则、公正公开原则、分级分类原则以及绩效相关原则。

2.评价指标体系

评价指标体系分别从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面对其财政支出进行评价，指标分值设计遵循了以结果为导向原则，注重产出和效益，适度关注决策、过程管理。本次绩效评价的指标分值设计，在此基础上对二、三级指标进行细分，根据二、三级指标与绩效目标的匹配性、在指标中的重要性、以及对一级指标的影响程度来合理确定评价指标的分值比例结构。

2023年度怀远县无害化处理餐厨废弃物项目评价指标体系包括4项一级指标，14项二级指标，21项三级指标，满分为100分。具体如下：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2023年度怀远县无害化处理餐厨废弃物绩效评价评分情况表 | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 序号 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 标准分值 | 指标解释 | 评分标准 |
| 1 | 决策（20分） | 项目立项 | 立项依据充分性 | 3 | 项目立项（主体是指项目主管部门，下同）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.项目立项符合行业发展规划和政策要求； 3.项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 满足上述要求得3分。 |
| 2 | 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。 | 1.项目按照规定的程序申请设立。 2.取得符合要求的项目立项批复文件。 满足上述要求得3分。 |
| 3 | 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 3 | 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.项目设定了绩效目标,得1分； 2.项目绩效目标与实际工作相关,得1分； 3.项目预期产出效益和效果没有达到实际业绩水平，扣1分。 |
| 4 | 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。 | 1.项目绩效指标是否与当年政策相关，得1分否则不得分； 2.项目绩效指标有没有与实际相比较，有得1分否则不得分；  3.项目绩效指标完成量化1分，如有偏差不得分。 |
| 5 | 资金投入 | 预算编制科学性 | 3 | 项目预算编制（主体是指项目资金管理使用单位）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认证，预算内容与项目内定是否匹配，得1分否则不得分； 2.预算额度测算依据是否按照标准编制，预算编制的项目内容与实际是否相关性得1分； |
| 6 | 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。 | 1.预算资金分配有测算依据,得2分； 2.预算资金分配与单位实际不相适应，扣2分。 |
| 7 | 过程（20分） | 资金管理 | 资金到位率 | 2 | 实际到位资金与预算资金的比例，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。 | 1.财政拨款到位情况是否及时，得1分； 2.项目资金到位情况与实际发放有无偏差，得1分。 |
| 8 | 资金拨付及时性 | 2 | 项目资金是否按照依法依规及时拨付，用以反映和考核项目资金拨付时效情况。 | 1.资金拨付及时，得1分； 2.项目资金申请表与实际发放有无偏差得1分. |
| 9 | 预算执行率 | 4 | 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 | 1.有无项目资金预算申请批复文件 有得2分，否则不得分； 2.资金使用与预算申请有无偏差，根据实际情况扣分。 |
| 10 | 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。 | 1.资金使用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，得1分； 2.资金专账核算，资金拨付有完整的审批程序和手续，得1分； 3.符合项目预算批复规定的用途，得1分； 4.不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得1分。 |
| 11 | 组织实施 | 管理制度健全性 | 5 | 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.有无针对项目制定制度或整体财务制度有得1分，否则扣1分； 2.有无资金管理制度有得1分，否则不得分； 3.有无支付流程制度有得1分，否则不得分；  4.制定相关制度是否合法、合规、完整度有得1分，否则不得分。 |
| 12 | 制度执行有效性 | 3 | 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.合同、结算单、审批单等资料齐全并及时归档。 2项各占1/2权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。 |
| 13 | 产出（30分） | 产出数量 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率。 | 12 | 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。 | 1.项目实际完成率100%，得12分；90%-100%,得10分；80%-90%得8分，80%以下不得分。 2.指标说明： 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）\*100% |
| 14 | 产出质量 | 餐厨垃圾收运处置率 | 8 | 项目实际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。 | 根据项目实际完成的质量达标产出数与实际产出数的比率 |
| 15 | 产出时效 | 项目资金发放及时 | 5 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 1.在计划完成时间内完成项目指标计划，得3分，否则酌情扣分。 2财政支付在规定时间内办理完成，得2分，否则酌情扣1分。 3.指标说明： 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际耗用的时间； 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需要的时间 |
| 16 | 产出成本 | 项目金发放全部通过银行系统支付 | 5 | 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 | 预算控制率大于85%且低于100%，则得满分，每高于（100%）或低于（85%）1%，扣除5%权重分，扣完为止，依据评分标准扣1.5分得3.5分, |
| 17 | 效益（30分） | 社会效益 | 提高居民生活品质、环境保护意识、市容市貌 | 6 | 项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。 | 提高居民生活品质、环境保护意识、市容市貌 |
| 18 | 经济效益 | 项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。 | 6 | 项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。 | 带动餐厨垃圾资源化利用和无害化处理管理新模式及产业链形成 |
| 19 | 生态效益 | 项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。 | 6 | 项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。 | 项目实施情况分为效果明显、较明显、一般、有一定效果、不明显，按实际情况进行扣分。 |
| 20 | 可持续影响 | 推进垃圾分类工作 | 6 | 持续推进垃圾分类工作，提高群众垃圾分类意识 | 持续推进垃圾分类工作，提高群众垃圾分类意识有明显效果，按实际情况进行扣分。 |
| 21 | 满意度 | 服务对象满意度 | 6 | 通过对服务对象或政府相关部门人员的调查，获取对项目实施效果的满意程度。 | 依据调查报告，满意度95%以上得6分，95-90%得5.5分、90%-80%得4.5分，80%以下为0分。本项目满意度依据评分为89% |
| **合计** | | |  | **100** |  |  |

3.评价方法

本次评价采用现场调研与非现场评价相结合的形式开展。主要采用定性评价和定量评价相结合方法，对定性评价指标采用因素分析法和公众评判法，对定量指标采用成本效益分析法、比较法进行量化打分。总分为100分，评价结果分为优（≥90 分）、良（≥80、＜90）、中（≥60、＜80）、差（＜60），以下为具体评价方法：

（1）成本效益分析法，通过将投入与产出、效益进行关联性分析，评价绩效目标实现程度。

（2）比较法，通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况的比较，综合分析绩效目标实现程度。

（3）因素分析法，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。

（4）公众评判法，通过公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

4.评价标准

本次绩效评价标准主要是参照计划标准和历史标准制定。对于已经制定计划目标的指标，直接用实际情况与计划情况相比较进行评价。对于没有制定计划目标的指标，则参照历史标准进行评价。

（三）绩效评价工作过程

1.了解项目概况

评价工作组与项目实施单位及相关人员初步沟通项目背景、预算申请及批复、绩效目标、目前的开展进度。

2.制定评价实施方案

评价小组从目标要求、工作内容、方式方法、时间进度及工作步骤等方面做出具体明确的计划，为绩效评价工作的组织实施提供指引。

3.基础数据采集，设定绩效评价指标体系

查阅项目申报年度预算的相关资料、项目相关文件、财务凭证附件、项目执行情况报告、项目年度工作总结等资料，询问项目实施跟进的相关人员，查看项目工作台账、支出财务明细账、项目资金到位凭证、项目预算调整文件、相关管理制度等。结合项目具体情况，设计绩效评价指标体系，征求被评价单位意见，确定项目绩效评价指标体系。

4.资料数据分析

评价工作组成员将收集到的资料进行分类汇总，对照工作方案和绩效评价指标体系，核实资料的准确性、完整性以及相关性，并在现场与相关项目责任人进行充分沟通、查阅文件、形成工作底稿，并结合绩效评价体系中对应指标进行初步评分。

5.数据汇总撰写报告

根据绩效评价的原理和规范，对采集的数据进行处理、分析和评分，并得出评价结论撰写报告。

**三、综合评价情况及评价结论**

（一）综合评价情况

项目组通过对项目决策、过程、产出、效益进行评价，认为2023年度怀远县无害化处理餐厨废弃物项目立项依据充分，立项程序规范，绩效目标设置合理，资金到位及时、使用合规，管理制度健全，基本得到有效执行，项目产出完成情况良好，取得了较好的社会、经济和生态效益，服务对象满意度高。

（二）评价结论

根据评价指标体系对本项目的绩效进行评价，本项目综合评价得分90.5分，评价等级为“优”。

**评分情况**

| **指标** | **项目决策** | **项目过程** | **项目产出** | **项目效益** | **合计分值** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 分值 | 20 | 20 | 30 | 30 | 100 |
| 得分 | 19 | 17 | 26 | 28.5 | 90.5 |
| 得分率 | 95% | 85% | 87% | 95% | 90.5% |

**四、绩效评价指标分析**

（一）项目决策情况

项目决策的评价指标包括项目立项、绩效目标、资金投入三项二级指标，共涉及项目立项充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性6个三级指标。“项目决策”总分20分，得分19分，得分率95 %。主要问题在于设定的部分绩效目标较为简单、笼统，未根据项目实际对产出和效益进行量化、细化，评价依据不清，标准不明确，缺少科学合理的衡量标准：

**决策类指标评分情况**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| 项目立项 | 立项依据充分性 | 3 | 3 | 100% |
| 立项程序规范性 | 3 | 3 | 100% |
| 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 3 | 3 | 100% |
| 绩效指标明确性 | 4 | 3 | 75.00% |
| 资金投入 | 预算编制科学性 | 3 | 3 | 100% |
| 资金分配合理性 | 4 | 4 | 100% |
| **合计** | | **20** | **19** | **95%** |

1.立项依据充分性

指标解释：该项指标主要考核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。

评分情况：根据怀远县财政局《关于2023年度县级部门预算的批复》（怀财预〔2023〕2号）批复县城管局“2023年度怀远县无害化处理餐厨废弃物项目”180万元。该项满分3分，得3分，得分率100%。

2.立项程序规范性

指标解释：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。

评分情况：国家发展改革委、住房城乡建设部、环境保护部、农业部联合印发了《关于组织开展城县餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点工作的通知》（发改办环资【2010】1020 号），旨在建立适合我国城县特点的餐厨垃圾资源化利用和无害化处理的法规、政策、标准和监管体系；同时该项目的开展也是贯彻落实《安徽省生活垃圾分类管理条例》和《蚌埠市城市生活垃圾管理条例》要求，加快推进怀远县城市生活垃圾分类工作的需要。该项满分3分，实际得分3分，得分率100%。

3.绩效目标合理性

指标解释：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。

评分情况：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，与项目实施的相符。该项满分3分，实际得分3分，得分率100%。

4.绩效指标明确性

指标解释：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。

评分情况：绩效目标较为简单、笼统，未根据项目实际对产出和效益进行量化、细化，根据评价标准，该项满分4分，得3分，得分率为75%。

5.预算编制科学性

指标解释：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。

评分情况：项目预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分，按照标准编制，与2023年目标相适应。依据评分标准，该项满分3分，得3分，得分率100%。

6.资金分配合理性

指标解释：项目是否有测算依据、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。

评分情况：

该项目资金分配有测算依据，资金分配科学合理。依据评分标准，该项满分4分，得4分，得分率100%。

（二）项目过程情况

项目过程的评价指标包括资金管理、组织实施二项二级指标，共涉及资金到位率、资金拨付及时性、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性6个三级指标。“项目过程”总分20分，得分17分，得分率85%。主要问题在于有业务管理相关制度，但未提供相应支付流程制度或财务管理制度。

**过程类指标评分情况**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| 资金管理 | 资金到位率 | 2 | 2 | 100% |
| 资金拨付及时性 | 2 | 2 | 100% |
| 预算执行率 | 4 | 4 | 100% |
| 资金使用合规性 | 4 | 4 | 100% |
| 组织实施 | 管理制度健全性 | 5 | 2 | 40.00% |
| 制度执行有效性 | 3 | 3 | 100% |
| **合计** | | **20** | **17** | **85%** |

1.资金到位率

指标解释：实际到位资金与预算资金的比例，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。

评分情况：怀远县财政局《关于2023年度县级部门预算的批复》（怀财预〔2023〕2号）批复县城管局“2023年度怀远县无害化处理餐厨废弃物项目”180万元，资金到位率为 100%。根据评价标准，该项满分2分，得2分，得分率100%。

2.资金拨付及时性

指标解释：项目资金是否按照依法依规及时拨付，用以反映和考核项目资金拨付时效情况。

评分情况：县城管局“2023年度怀远县无害化处理餐厨废弃物项目”在规定的期限内及时拨付，资金到位及时率100%。，该项满分2分，得2分，得分率100%。

3.预算执行率

指标解释：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。

评分情况：县根据怀远县财政局《关于2023年度县级部门预算的批复》（怀财预〔2023〕2号）批复县城管局“2023年度怀远县无害化处理餐厨废弃物项目”180万元。预算执行率98.7%，根据评价标准，该项满分4分，得4分，得分率100%。

4.资金使用合规性

指标解释：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。

评分情况：资金使用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，资金专账核算，资金拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复规定的用途,不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。该项满分4分，得4分，得分率100%。

5.管理制度健全性

指标解释：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。

评分情况：制定相应的业务管理制度，制定的制度合法、合规、完整。该项指标满分5分，得2分，得分率40%。

6.制度执行有效性

指标解释：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。

评分情况：资金支出审批手续齐全，符合财务管理制度规定。该项指标满分3分，得3分，得分率100%。

（三）项目产出情况

项目产出的评价指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四项二级指标，共涉及目标任务完成率、质量达标率、完成及时性、成本节约率4个三级指标。“项目产出”总分30分，得分26分，得分率87%。主要问题在于餐厨收运量未达年度目标情况，年度目录收运量为大于等于7000吨，实际收运量为6033吨。

**过程类指标评分情况**

| **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 产出数量 | 目标任务完成率 | 12 | 8 | 100% |
| 产出质量 | 质量达标率 | 8 | 8 | 67% |
| 产出时效 | 完成及时性 | 5 | 5 | 100% |
| 产出成本 | 成本控制率 | 5 | 5 | 100% |
| **合计** | | **30** | **26** | **87%** |

1.目标任务完成率

指标解释：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。

评分情况：2023年县城区范围内餐厨垃圾收集量达7000吨以上，实际完成6033吨，完成率86.2%。该项满分12分得8分,得分率67%。

2.质量达标率

指标解释：项目实际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。

评分情况：累计收运餐厨垃圾6033吨，收集处理率95%以上。该项满分8分得8分，得分率100%。

3.完成及时性

指标解释：项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

评分情况：任务完成及时，资金在预算规定的期限内下达，资金到位及时。该项满分5分得5分，得分率100%。

4.成本控制率

指标解释：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。

评分情况：预算180万，实际支出177.6万，预算执行率98.7%。该项指标满分5分，得5分，得分率100%。

（四）项目效益情况

项目效益的评价指标包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度五项二级指标，共涉及提高居民生活品质、环境保护意识、市容市貌；项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况；项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况；推进垃圾分类工作；服务对象满意度5个三级指标。“项目效益”总分30分，得分28.5分，得分率95%。

**过程类指标评分情况**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| 社会效益 | 提高居民生活品质、环境保护意识、市容市貌 | 6 | 6 | 100% |
| 经济效益 | 推动餐厨垃圾产业发展 | 6 | 6 | 100% |
| 生态效益 | 减少餐厨垃圾污染 | 6 | 6 | 100% |
| 可持续影响 | 推进垃圾分类工作 | 6 | 5 | 83% |
| 满意度 | 服务对象满意度 | 6 | 5.5 | 92% |
| **合计** | | **30** | **28.5** | **95%** |

1.提高居民生活品质、环境保护意识、市容市貌。

指标解释：项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。

评分情况：提高了居民生活品质、环境保护意识，改善了市容市貌。该指标满分6分，得分6分，得分率100%。

2.推动餐厨垃圾产业发展。

指标解释：项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。

评分情况：有效带动餐厨垃圾资源化利用和无害化处理管理新模式，该指标满分6分，得分6分，得分率100%。

3.减少餐厨垃圾污染

指标解释：项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。

评分情况：减少餐厨垃圾对环境污染明显，城区卫生环境得到明显改善。该指标满分6分，得分5分，得分率83%。

4.推进垃圾分类工作

指标解释：项目实施发挥的持续性作用。

评分情况：持续推进垃圾分类工作，提高群众餐厨垃圾处理意识效果较明显。该指标满分6分，得分5分，得分率83.00%。

5.服务对象满意度

指标解释：服务对象对项目实施效果的满意程度。

评分情况：通过对服务对象或政府相关部门人员的调查走访，获取对项目实施效果的满意程度，项目满意度依据评分为90%。该指标满分6分，得分5.5分，得分率92%。

1. **主要经验及做法**

一是为做好对第三方服务公司餐厨垃圾收运工作的监管，在餐厨收运车辆上安装GPS定位系统，在企业磅房安装高清视频监控，做到对每一辆收运车辆、每车收运重量得实时监管管理。

二是加强对第三方服务公司的日常的管理监督考核，制定《怀远县城区餐厨废弃物收运处置监管考核办法》，加强对第三方服务公司的日常考核，考核结果与第三方服务公司公司服务费挂钩。

六、存在问题及原因分析

（一）项目绩效指标设置不科学、不合理，明确性、完整性不足。绩效目标较为简单、笼统，未根据项目实际对产出和效益进行量化、细化。如效益指标设置为“居民生活品质”，指标过于宏大，缺乏量化的数据进行支撑，缺乏针对性，与业务内容匹配性不高。

（二）餐厨垃圾、生活垃圾混装情况仍存在。

七、有关建议

（一）提高绩效目标编制规范性和完整性

以相关政策指导为目标将工作任务有效分解，结合实际情况参考同类项目制定完整、合理的绩效指标。

（二）加强对餐厨收运公司的日常监管，做到餐厨垃圾及时收运处置，加大餐厨垃圾收运工作的宣传力度,进一步规范餐厨垃圾收运、处置工作。

**八、其他需要说明的问题**

    无其他需要说明的问题。

附：

1. 2023年度怀远县无害化处理餐厨废弃物项目绩效评价评分情况表

2.2023年度怀远县无害化处理餐厨废弃物项目社会问卷调查统计分析表

|  |
| --- |
| （此页无正文） |
|  |

安徽乔峰信息科技有限公司 主评人：

主评人：

2024年12 月28日