

2022年封丘县城区环境卫生市场化运营服务费项目 绩效评价报告

为加强财政支出管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高财政资金使用效益和政府部门预算管理水平，根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中共河南省委河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）和《中共新乡市委办公室 新乡市人民政府办公室关于贯彻落实豫发〔2019〕10号精神全面实施预算绩效管理的通知》（新办文〔2020〕10号）等文件精神，河南云域网络科技有限公司受封丘县财政局委托，遵循科学规范、全面系统、公正客观、合规合法、绩效相关的基本原则，对封丘县城市管理局负责实施的“2022年封丘县城区环境卫生市场化运营服务费项目”开展绩效评价工作，形成此报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

随着时代的进步，环境污染问题也日益显现，越来越多的人开始重视城市环境的保护情况。目前我国城市的环卫系统已经逐渐覆盖到整个城市，随着市场经济体制改革的深入，各级政府逐渐意识到仅靠财政投资管理对城乡市容环境卫生进行治理仍存在

较大局限性，因此政府开始采取“国退民进”的方式，由原来对环境卫生管理服务的大包大揽逐步转变为以政府购买服务方式，引入各种市场主体参与环境卫生管理工作，并强化监督职责，从而提高环卫作业的工作效率。

为改善我国的城市空气质量，2021年国家发改委、住建部印发了《“十四五”城镇生活垃圾分类和处理设施发展规划》，提出到2025年底，基本满足地级及以上城市生活垃圾分类和处理设施建设。为进一步加强县域、农村环卫设施建设，2022年国家市场监督管理总局、中国国家标准化管理委员会发布了国家标准《农村环卫保洁服务规范》，《规范》中具体明确了垃圾收集点保洁、道路保洁、公厕保洁、公共水域保洁、其它公共设施保洁等五个方面的服务内容和质量要求。2022年中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《乡村建设行动实施方案》，《方案》提出实施农村人居环境整治提升五年行动，健全农村生活垃圾收运处置体系，完善县乡村三级设施和服务，推动农村生活垃圾分类减量与资源化利用，建设一批区域农村有机废弃物综合处置利用设施。

为认真贯彻落实《河南省〈城市市容和环境卫生管理条例〉实施办法》（省政府令第80号）、《河南省城市市容和环境卫生管理条例》（河南省人民政府令第125号）、《新乡市人民政府办公室关于推进新乡市城乡垃圾收集运输处理一体化工作的实施意见》（新政办〔2009〕180号）等文件精神，全面加强城乡环境卫生

管理工作，封丘县城市管理局结合封丘县实际情况，为进一步完善城乡环卫服务体系，改善城乡居民生活环境，扎实做好封丘县城乡环境卫生综合整治工作，决定实施城区环境卫生市场化运营服务费项目。

2.项目资金投入和使用情况

(1) 项目预算安排

通过审阅项目单位资料，2022年封丘县城区环境卫生市场化运营服务费项目纳入2022年封丘县财政资金的金额为646.06万元，资金来源为封丘县本级财政资金。

(2) 预算执行情况

经查阅项目单位财政支付凭证、资金台账等相关资料，2022年封丘县城区环境卫生市场化运营服务费资金为646.06万元，已于2022年12月底支付完成，预算执行率为100%。

3.项目实施情况

根据《封丘县城区道路清扫保洁及生活垃圾收集运输外包服务合同》，郑州清尘环保技术有限公司负责封丘县城市管理局指定的城市主次道路路段的清扫保洁及合同范围内生活垃圾收集运输服务，合同期为自2017年8月1日起至2022年7月31日止。2022年封丘县辖区内年初计划清扫道路数量为至少33条，2022年实际清扫辖区内道路共33条，项目清扫完成率100%。

(二) 项目绩效目标

封丘县城市管理局按照2022年度工作安排，填报了2022年

“城区环境卫生市场化运营服务费项目”支出绩效目标申报表，具体项目绩效目标表见表 1-2。

表1-2 绩效目标申报表
(2022年度)

项目名称	2022年封丘县城区环境卫生市场化运营服务费项目	项目负责人及电话	刘华15225901201	
主管部门	封丘县城市管理局	实施单位	全县	
项目资金 (万元)	年度资金总额		646.06	
	其中：政府预算资金		646.06	
	财政专户管理资金			
	单位资金			
年度目标	封丘县城区环境卫生市场化运营服务费			
分解目标				
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标值说明
成本指标	经济成本指标	清扫保洁费用	≤ 646.06 万元	
产出指标	数量指标	辖区内道路保洁数量	≥ 33条	
	质量指标	道路清洁工作完成率	100%	
	时效指标	道路清扫时间	每日	
效益指标	社会效益指标	创建良好的生活环境，减少大气污染，对环境卫生质量的提升程度	显著	

满意度指标	服务对象满意度指标	人民群众满意度	≥95%	
-------	-----------	---------	------	--

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.评价目的

本次绩效评价的目的旨在掌握 2022 年封丘县城区环境卫生市场化运营服务费项目的实施和资金使用情况。以全面反映项目的实际产出和效果，并根据绩效评价中发现的问题，深入分析原因，总结经验做法，提出改进措施和建议，为财政部门加强财政支出管理，强化支出责任，科学配置资源，优化财政支出结构，提高财政资金使用的经济性、效益性和效率性提供决策参考。

2.评价对象

本次绩效评价对象为封丘县城市管理局负责实施的“2022年封丘县城区环境卫生市场化运营服务费项目”。

3.评价范围

本次绩效评价资金范围：财政资金总额 646.06 万元。

本次绩效评价时间范围：2022年1月1日至2022年12月31日。

（二）评价标准

本次绩效评价根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号）等相关文件的要求，结合绩效评价的基本原则，以结果为导向，重点围绕财政资金支出项目的预算

编制、执行情况、产出情况、效益情况及满意度等方面设计指标体系，综合考察2022年封丘县城区环境卫生市场化运营服务费项目取得的绩效。

绩效评价组根据项目评价需要将评价指标细分为3级，其中一级指标4个，二级指标12个，三级指标20个。指标数据主要来源于政策文件、基础数据采集表、财务报表、访谈、现场核查、问卷调查等。

绩效评价结果采用综合评分定级的方法，绩效评价结果实行百分制、四级分类，总分值为100分。其中决策指标（15分），过程指标（25分），产出指标（30分），效益指标（30分）。绩效评级分优、良、中、差。评价得分90（含）-100分的，绩效评级为优；得分在80（含）~90分的，绩效评级为良；得分在60（含）~80分的，绩效评级为中；得分在60分以下的，绩效评级为差。

（三）绩效评价原则、评价方法

1.评价原则

本次绩效评价坚持科学规范、全面系统、公正客观、合规合法、绩效相关的基本原则，分别依据计划标准、行业标准、历史标准等评价标准，全面系统分析财政专项资金从立项决策、过程管理、成果产出和实施效果，综合考察财政专项资金实施绩效。

2.评价方法

本次绩效评价根据项目实际情况，采用定量优先、定量与定性相结合的方式，始终遵循科学规范、全面系统、公正客观、合

规合法、绩效相关的基本原则，综合运用成本效益分析法、因素分析法、调查分析法、现场察验法、公众评判法等方法，确保评价的科学性与有效性。

此外，对项目相关实施内容进行现场核查，包括对相关资料的查阅、访谈走访、实地勘察等方式，对相关资料和数据进行核实，对相关实施过程中涉及的流程进行规范性检验。

三、综合评价情况及评价结论

（一）整体评价结论

总体来看，2022年封丘县城区环境卫生市场化运营服务费项目立项依据充分，立项程序较为规范；实施过程中各部门职责划分清晰、制度执行基本有效，资金拨付及时足额到位；通过项目实施，按时保质完成了封丘县城区环卫保洁工作，改善了城市空气质量和人居环境。

但是从评价组深入调研分析来看，项目目前存在以下问题：1.项目前期资料完整性有待提高，预算编制依据不够充分；2.制度管理不规范，长效管理机制不健全；3.项目绩效管理不到位。

（二）得分与绩效等级

2022年封丘县城区环境卫生市场化运营服务费项目的绩效评价指标体系的构建遵循《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号）提出的项目支出绩效评价框架体系，在此基础上，结合绩效评价实务经验，将关注重点集中于产出和效益，并增加了对项目影响力因素的考核。权重的设置参考

《关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号)和《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》(豫财效〔2020〕10号)。评价组根据对项目文档资料的梳理、归纳、分析,并结合实地调研结果,以“科学规范、全面系统、公正客观、合规合法、绩效相关”为原则完成了项目绩效评分。根据《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》(豫财效〔2020〕10号)的规定,该项目评价得分为85.79分,绩效等级为“良”。具体各指标得分如下表3-1。

表 3-1 绩效评价得分情况

指标	权重分	指标得分	得分率
A 决策	15.00	11.49	76.60%
B 过程	25.00	20.30	81.20%
C 产出	30.00	24.00	80.00%
D 效益	30.00	30.00	100.00%
合计	100.00	85.79	85.79%

四、绩效评价指标体系

(一) 项目决策情况

决策类指标共3个二级指标5个三级指标,权重分值共15.00分,实际得分11.49分,得分率76.60%。该项目立项依据充分,程序较为规范。但项目绩效目标表填报不规范,部分指标值设置不够合理明确。

(二) 项目过程情况

过程类指标共2个二级指标，7个三级指标，权重分值共 25.00分，实际得分20.30分，得分率81.20%。该项目组织机构基本健全，分工明确，实施过程中各部门职责划分清晰、制度执行基本有效。但在资金管理方面、绩效管理方面有待加强，需进一步加强资金管理制度建设的完整性，以及提高绩效管理的规范性。

（三）项目产出情况

产出类指标共 4 个二级指标，4 个三级指标，权重分值共 30.00分，实际得分24.00分，得分率80.00%。该项目整体预算绩效目标完成情况较好，但被评价单位未提供实际清扫辖区内道路清单明细，无法全面了解绩效目标实现情况。

（四）项目效益情况

效益类指标共 3 个二级指标，4个三级指标，权重分值共 30.00 分，实际得分30.00分，得分率100.00%。通过开展满意度问卷调查，该项目有效提高了城区整体形象，使得整体人居环境改善。产生了良好的社会效益，受益群体整体满意度较高。

五、存在的问题

（一）项目前期资料完整性有待提高，预算编制依据不够充分

一是项目前期论证不够充分，在项目立项申报、资料保存等方面不够重视，预算管理较为粗放，项目前期资料完整性有待提高。二是项目预算资金经封丘县政府投资评审中心审减后依据合同约定金额执行，合同金额经过公开招标确定，但未提供项目事

前询价、成本核算等资料，预算额度测算依据不够充分，编制标准不够明确。

（二）制度管理不规范，长效管理机制不健全

一是虽然封丘县城乡环卫市场化运作模式已经比较完善，但是政府购买服务的制度化、规范化操作流程尚未形成，购买服务制度规范缺失。二是长效管理机制不健全，未建立内部控制制度，未形成详细的考核流程和考核内容。

（三）项目绩效管理不到位

没有明确项目实施要达到的总体绩效目标，同时也没有对总体绩效目标进行细化分解设置明确合理的绩效指标。绩效监控报告、绩效自评报告内绩效指标分析过于简化，不能完全体现绩效目标的实施效果。

六、有关建议

（一）提高项目入库资料完整性，进一步夯实预算管理基础

一方面，建议项目单位做好项目前期论证工作，按照相关立项申报程序进行申报送审，完整保存立项审批资料，提高项目入库资料的完整性；另一方面，建议项目单位针对项目实施过程中实际发生的各种耗费按照确定的成本核算对象和成本项目进行归集、分配，计算确定各成本核算对象的总成本、单位成本等，加强成本数据的收集、记录、汇总和整理等基础工作，为成本核算提供必要的数据库，从而全面提高预算编报细化程度，夯实预算编报基础。

(二) 建立健全制度建设，提高项目过程管理精细化水平

建议项目单位结合项目实际，完善项目实施方案、资金管理办 法，规范项目执行的有效性、实用性；加强日常监督管理与日常档案的留存工作，加强对财政资金使用的监管力度，建立内审与外审相结合的资金管理机制，提高项目资金管理的科学性和规范性，加强项目精细化管理，提高项目的风险把控能力。建议成立内部控制领导小组，详细规定考核流程和考核内容，监督考核人员每月对项目服务公司质量进行考核，服务费支付与监督考核结果挂钩，激励项目服务公司提高服务质量和效率。

(三) 落实预算绩效管理政策，完整呈现项目绩效成果

预算单位和财政部门应在各司其职的基础上相互配合，贯彻落实上级政策要求，提高绩效全过程管理质量，完整呈现项目效果。在绩效目标管理阶段中，应明确项目申报主体，按照“谁申请资金，谁设置目标”的原则编制项目支出绩效目标申报表，同时深入开展调研工作，科学合理设计绩效目标，细化、量化绩效指标，根据实际情况设置合理的指标值。在绩效运行监控阶段，规范填报绩效监控情况表，完善绩效监控报告，按照财政反馈的监控结果及时进行整改，保障绩效工作开展的及时性、过程的合规性和结果的有效性。在绩效评价中，高度重视预算资金绩效目标自评工作，提高绩效自评报告质量，完整呈现项目绩效成果。

七、其他需要说明的问题

无