河池市财政支出绩效评价报告

河池市市政局 2019 年德胜生活垃圾处理场 生活垃圾运营费用项目绩效再评价报告

项目名称：2019 年生活垃圾运营费用项目

项目单位：河池市市政局

委托单位：河池市财政局

评价机构：广西智税宝财税咨询有限公司

2021 年 5 月

河池市德胜生活垃圾处理场

2019 年生活垃圾运营费用项目支出绩效再评价结果一览表

评价组织机构	广西智税宝财税咨询有限公司		
评价范围	2019 年生活垃圾处理费用项目		
评价类型	事后评价（自评+再评价）		
评价方法	成本效益法、现场问答法、实地考察法		
评价结果	优秀（91.5 分）		
评价人员	姓 名	单位/职务/职称	签 名
	蒋晓凤	广西财经学院 教授	
	马英华	广西财经学院 教授	
	徐云香	广西气象局 高级会计师	
	李伟莉	广西机电工程学校 副教授	
评价日期	2021 年 4 月		

目 录

一、项目基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	1
(三) 项目实施情况.....	1
二、项目单位绩效报告情况.....	2
三、绩效评价工作情况.....	3
(一) 绩效评价设计过程.....	3
(二) 绩效评价框架.....	3
(三) 证据收集方法.....	4
(四) 绩效评价实施过程.....	4
(五) 本次绩效评价的局限性.....	5
四、绩效分析.....	5
(一) 决策情况分析.....	5
(二) 过程情况分析.....	7
(三) 产出情况分析.....	8
(四) 效益分析.....	9
五、评价结论和项目评价得分情况.....	9
(一) 评价结论.....	9

(二) 项目评价得分情况.....	9
六、项目存在问题.....	10
(一) 个别绩效计划指标值设置偏低.....	10
(二) 财务制度不够完整.....	10
(三) 产出、效益指标考核随意性.....	10
(四) 缺失满意度调查环节.....	10
七、相关建议.....	10
(一) 与时俱进设置绩效考核指标.....	10
(二) 进一步建立健全财务制度.....	11
(三) 加强业务培训，提高绩效评价工作的质量.....	11
(四) 及时做好满意度调查工作.....	11

河池市市政局 2019 年德胜生活垃圾处理场生活垃圾处理费用项目支出绩效再评价报告

一、项目基本情况

(一) 项目概况

根据《河池市环境保护和生态建设“十三五”规划》(河政发〔2017〕17号)、《自治区住房城乡建设厅关于进一步加强生活垃圾的收运处理工作的通知》桂建城〔2019〕7号文要求,实现“构建一流的生态系统,保持一流的水环境质量,保持一流的空气环境质量,建设一流的污染防治体系,建成国家生态文明示范区”目标,立项开展加强城市生活垃圾的收运处理工作。

(二) 项目绩效目标

2019年,河池市财政投入1011.5285万元,完成城市生活垃圾处理量21.9万吨。保障垃圾场日常业务开展,确保城市公共环境卫生,促进垃圾无害化、减量化、资源化处理。

(三) 项目实施情况

根据河池市德胜垃圾场预算、工作计划和河池市财政预算拨款情况,2019年德胜垃圾场完成了生产用设备及设备配件的采购、安装、使用,生活垃圾清运及焚烧处理、渗滤液处理等工作。营运费用项目支出及使用情况如表1所示:

表 1 2019 年德胜垃圾场营运费用项目支出及使用情况汇总表

支出内容		支出金额（万元）		检查组实际检查情况
经济科目	具体名称	计划	实际	
其他交通工具购置支出	皮卡车（MBZ278）	14.95	14.95	德胜垃圾场生产在用 车
	压缩式对接垃圾车	216	216	金城江、宜州各两辆正 常使用
专用材料费支出	污水站 DTROS 设备配件	292.9512	292.9512	德胜垃圾场生产在用 配件
专用设备购置支出	压滤机	38.2	38.2	德胜垃圾场生产在用 配件
	垃圾运转站压缩设备	44.89	44.89	金城江二棉站在用
	垃圾车压缩箱体	56.39	56.39	金城江二棉站在用
渗滤液应急处理	付桂润环境科技股份有限公司污水处理费	130.56	130.56	已付桂润环境科技股 份有限公司
焚烧垃圾补贴	付河池旺能环保能源有限公司焚烧垃圾处理费	217.5873	217.5873	已付河池旺能环保能 源有限公司
合 计		1011.5285	1011.5285	

经费投入及设备正常使用，确保垃圾收运系统正常运转，全年无害化处理生活垃圾 22410 车次，共计 19.874 万吨；渗滤液达标处理 77561 立方；确保城市生活垃圾及时处理，城市居民生活环境良好。

二、项目单位绩效报告情况

项目完成后，项目单位（河池市德胜生活垃圾处理场）按照河池市财政局《关于开展市本级 2019 年预算项目绩效自评工作的通知》河财办〔2020〕6 号文要求，成立 2019 年财政支出绩效评价工作领导小组，采用实地抽查走访，查阅相关材料综合评分等方法对项目实施结果进行自评。参照评价指标体系和评价标准，开展对项目完成情况的对比分析、从项目投入、项目执行过程、项目产出和项目效果等方面的分析评价。按照年初预算及 2019 年绩效目标完成情况提交了绩效评

价评分表、绩效目标自评表及自评报告。项目单位自评得分 92 分，自评结果为优秀。同时，项目单位提供了与项目决策、管理相关的文件、项目单位内部控制制度、2019 年支付凭证明细以及会计凭证、业务部门项目档案等佐证材料。

三、绩效评价工作情况

(一) 绩效评价设计过程

河池市财政局根据项目绩效目标，结合财政部、自治区财政预算绩效管理指标要求，邀请我公司（广西智税宝财税咨询有限公司）开展再评价。2021 年 1 月将评价指标体系送达项目单位及主管部门，并将意见反馈给自治区财政绩效评审专家作为对指标进行优化的参考。专家们综合意见后形成本项目的绩效评价指标体系、各指标的标准值以及评分标准。

(二) 绩效评价框架

1. 绩效评价原则

绩效评价遵循以下基本原则：

(1) 规范性原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

(2) 公正性原则。符合真实、客观、公正的要求，在项目评估中尊重客观规律，深入调查研究，不带主观随意性，讲求科学性。

(3) 系统性原则。针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2. 评价指标体系

一是严格执行财政部门关于《项目支出绩效评价管理办法》（财预

(2020) 10 号) 的基本指导意见, 根据自治区党委、自治区人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(桂发〔2018〕26 号) 和自治区财政厅《关于印发〈广西壮族自治区财政支出绩效评价暂行办法〉的通知》(桂财预〔2011〕124 号) 等文件要求的绩效评价指标体系框架。

二是比对本项目考核指标, 将产出指标和效益指标中的各项内容分别转化成可测量、可评价的评价指标因子。

三是遵循绩效评价全流程关注的基本规范, 综合考虑定量指标和定性指标、共性指标和个性指标、财政指标和产出指标的平衡。最终形成本项目的绩效再评价指标体系, 共计 100 分。其中: 一级指标四个, 决策、过程、产出和效益, 分别占 20 分、30 分、30 分和 20 分; 二级指标共计 10 个; 三级指标 17 个, 详见附件(评分表)。

3. 评价方法和标准

评价方法主要采用比较分析法, 评价标准主要为计划标准, 即以预先制定的目标、计划等数据作为评价的标准。

(三) 证据收集方法

本次评价证据采集所用方法主要有案卷研究法、现场调查法和座谈会等方法。评价专家阅评绩效自评材料、现场听取汇报、项目单位答辩、项目现场抽检核验和对服务对象问询等多种方式获取数据。

(四) 绩效评价实施过程

根据绩效评价的基本流程, 结合本项目的具体情况, 评价组将评价全程划分为四个阶段:

第一阶段: 设计指标, 下发评价通知。

第二阶段：本项目根据绩效评价实施方案与项目评价表进行自评，提交项目自评分表及项目绩效自评报告。

第三阶段：专家组将开展有关数据和资料收集、整理和评分工作，组织对项目开展现场评价。

第四阶段：专家组整理和分析数据，写出初步报告，然后与项目单位关于评级异议进行再沟通协商，形成评价结论、经验教训和建议。交河池市财政局及项目主管部门修改完善。

（五）本次绩效评价的局限性

本项目是全年垃圾处理过程发生费用的评价，之前没有进行事中评价，直接进行事后评价。因此，对项目实施中的具体情况很难进行全息采集，只能通过项目单位提供的材料记录进行评价，对项目实施的过程的评价有可能出现偏差。

四、绩效分析

根据项目具体指标内容，专家评价组设定了评价指标体系，征求项目实施单位意见后进行评价。

（一）决策情况分析

决策部分满分 20 分，专家评分得 19.5 分。

1.项目立项（满分 5 分，得 5 分）

（1）立项依据充分性

项目根据《河池市环境保护和生态建设“十三五”规划》（河政发〔2017〕17号）、《自治区住房城乡建设厅关于进一步加强生活垃圾的收运处理工作的通知》桂建城〔2019〕7号文要求立项，符合国家环保政

策法规，符合地方发展规划和政策要求，与德胜垃圾场职责相符，属公共财政支出范围。立项依据充分。

(2) 立项程序规范性

项目经德胜垃圾场在可行性研究基础上向政府提出申请设立，经市政府集体决策后批复。过程规范，符合相关要求。

2.绩效目标（满分 5 分，得 4.5 分）

(1) 绩效目标合理性

项目有绩效目标申报表，目标设置与实际工作内容匹配，与预算资金相匹配。但预期产出效益水平要求偏低。比如：《“十三五”全国城镇生活垃圾无害化处理设施建设规划》要求，到 2020 年底，直辖市、计划单列市和省会城市生活垃圾无害化处理率达到 100%；其他设市城市生活垃圾无害化处理率达 95%以上。河池市 2019 年度预算绩效目标计划完成值，质量指标完成率、社会效益指标完成率、生态效益指标完成率、可持续影响完成率均设为 85%，指标设置要求偏低，扣 0.5 分。

(2) 绩效指标明确性

项目绩效指标设定清晰、细化、可衡量，可操作性强。如：年初预算金额、产出数量指标、产出质量指标、产出时效指标、产出成本指标等，清晰可量，易于考衡。

3.资金投入（满分 10 分，得 10 分）

(1) 预算编制科学性：项目预算编制经过市场调研，科学论证；预算内容与项目内容、工作任务相匹配；预算额度按标准编制。如：预算中需购置设备配件单价均经过市场调研，招投标及政府采购目录而得。

支付桂润环境科技股份有限公司污水处理费、支付河池旺能环保能源有限公司焚烧垃圾处理费均经过科学论证制定单价及日常处理台账计算形成。

(2) 资金分配合理性：项目预算资金分配依据充分，分配额度合理，适应项目单位生产任务需求。

(二) 过程情况分析

过程部分满分 30 分，专家评分得 28.5 分。

1. 资金管理（满分 20 分，得 19.5 分）

(1) 资金到位率：按项目实施进展资金逐步到位，全年预算资金 1011.53 万元，实际到位资金 1011.53 万元。虽然项目资金到位率 100%。但由于资金到位问题，其中支付给河池市旺能环保能源有限公司垃圾焚烧费用是 2018 年应支费用，实际滞后支付，扣 0.5 分。

(2) 预算执行率：项目预算执行率 100%。全年累计实际支出资金 1011.53 万元，累计实际到位资金 1011.53 万元。

(3) 资金使用合规性：经核查，项目资金使用符合财务管理制度规定。如：设备备件采购有预算、有批复、有政府采购备案、有公开招标公告、中标公告、采购合同、设备验收单、结算申请、资金到账凭证、资金拨付凭证、采购设备的合法原始发票等等。无资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2. 组织实施（满分 10 分，得 9 分）

(1) 管理制度健全性：项目实施单位建立有合法合规的财务制度、业务管理制度、内控制度。其中，各项业务管理制度、内控制度比较完整，财务制度不够完整。比如：已建财务制度含收入管理制度、支出管理制度、资金管理规定。根据事业单位特性及项目单位业务情况，财务

制度缺少预算管理、决算及绩效评价管理、资产管理内容，扣1分。

(2) 制度执行有效性：项目实施遵守相关法律法规及相关管理规定。各项资料归档齐全，如：各项管理制度、合同书、验收报告等等及时收集归档。项目实施人员比较精干，事业编制人员3人，其余人员根据需要考核聘用上岗。垃圾处理场地选址合理，设备使用正常，日垃圾清理、压缩、运转、处理量均入台账。

(三) 产出情况分析

产出部分满分30分，专家评分得28.5分。

1. 产出数量（满分15分，得14分）

实际完成率：项目单位年初计划全年生活垃圾清理量21.9万吨，实际全年完成生活垃圾清理量19.874万吨；实际完成率为90.75%（ $19.874 \div 21.9 \times 100\%$ ）。渗透液达标处理77561立方，未完成年初计划要求，扣1分。

2. 产出质量（满分5分，得5分）

质量达标率：项目单位实际全年完成生活垃圾清理量19.874万吨；全年无害化焚烧清理垃圾量19.874万吨；质量达标率100%。

3. 产出时效（满分5分，得4.5分）

完成及时性：项目单位2019年生活垃圾清理实际完成率90.75%，未在年内完成目标值，扣0.5分。

4. 产出成本（满分5分，得5分）

成本节约率：项目单位完成全年任务使用资金总额1011.5285万元，财政预算拨款到位资金1011.5285万元。无节约额。

（四）效益分析

效益部分满分 20 分，专家评分得分 15 分。

1.项目效益（满分 20 分，得 15 分）

（1）实施效益：项目单位生活垃圾无害化处理率 100%，解决城市生活垃圾污染问题，改善居民生活环境，提高生态环境安全度。

（2）满意度：项目单位未做满意度调查，扣 5 分。

五、评价结论和项目评价得分情况

（一）评价结论

该项目的预算资金全部按时到位，项目实施工作有序开展，较好地完成预期目标，社会效益明显，解决城市生活垃圾污染问题，改善居民生活环境，提高生态环境安全度。评分为 91.5 分，评价等级为优秀。

（注：评价等级标准，一般划分为四档：90（含）-100 分为优秀；80（含）-90 分为良好；60（含）-80 分为中等；60 分以下为差。）

（二）项目评价得分情况

项目再评价得分详细情况如表 2 所示。

表 2 项目再评价得分汇总表

评价指标	分值	再评价得分
决策	20	19.5
过程	30	28.5
产出	30	28.5
效益	20	15
总分	100	91.5

六、项目存在问题

(一) 个别绩效计划指标值设置偏低

《“十三五”全国城镇生活垃圾无害化处理设施建设规划》要求，到 2020 年底，直辖市、计划单列市和省会城市生活垃圾无害化处理率达到 100%；其他设市城市生活垃圾无害化处理率达 95%以上。河池市德胜生活垃圾处理场 2019 年度预算绩效目标计划完成值，质量指标完成率、社会效益指标完成率、生态效益指标完成率、可持续影响完成率均设为 85%，指标设置要求偏低。

(二) 财务制度不够完整

项目单位已经建立财务制度不够完整，仅有收入管理制度、支出管理制度、资金管理规定。根据事业单位特性及项目单位业务情况，应该增加预算管理、决算及绩效评价管理、资产管理等方面制度内容。

(三) 产出、效益指标考核随意性

德胜垃圾场运营项目 2019 年年度绩效目标完成情况对比表中质量指标实际完成值、社会效益指标实际完成值、生态效益实际完成值、可持续影响实际完成值考核没有科学计算依据。

(四) 缺失满意度调查环节

2019 年项目完成后，项目单位未做满意度调查。

七、相关建议

(一) 与时俱进设置绩效考核指标

垃圾处理行业作为市政基础设施建设的重点领域之一，国家有规划及要求，年初设置绩效指标应学习国家相关规定，确保指标设置合理。

推动单位绩效管理水平紧跟时代步伐。

(二) 进一步建立健全财务制度

预算、决算、绩效考核、资产管理是财务管理制度组成部分。进一步完善项目单位财务制度建设,有利于提高管理水平。如:项目单位 2019 年生活垃圾处理费用 1011.5285 万元,其中设备配件费用 663.3812 万元,占总费用 65.58%。加强资产管理不可忽视。

(三) 加强业务培训,提高绩效评价工作的质量

项目单位工作人员对绩效目标申报表、年度预算绩效目标完成情况对比表及绩效自评指标评分表的填写内容不明确,导致了年度预算绩效目标完成情况对比表及绩效自评指标评分表的编制填写不规范。财政部门及主管部门应该定期或不定期对相关人员进行培训,对从申报表和评分表的填写、到自评报告的撰写等方面进行培训和指导,从而提高绩效评价工作的质量。

(四) 及时做好满意度调查工作

为了更好提高垃圾清运服务质量,建议每月进行调查,调查对象可以是居民和环卫工作者等。通过调查听取客观、真实的评价,是对清运服务持续改进最好的鞭策和动力。

附件:河池市市政局 2019 年德胜生活垃圾场营运费用项目绩效再评价指标评分表

河池市市政局 2019 年德胜生活垃圾处理场生活垃圾运营费用项目支出

绩效再评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值	专家评价得分	评扣分理由
决策 (20分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性 (3分)	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。	评价要点: (每点 0.5 分) ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; (1分) ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; (0.5分) ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; (0.5分) ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; (0.5分) ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 (0.5分)	3	3	项目立项符合国家法律法规和行业发展规划及政策要求;项目立项与部门职责范围相符,属于公共财政支持范围。无重复。
		立项程序规范性 (2分)	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。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立; (0.5分) ②审批文件、材料是否符合相关要求; (0.5分) ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 (1分)	2	2	项目按照规定的程序申请设立;项目立项审批文件、材料符合相关要求,并经过必要的可行性研究、集体决策。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值	专家评价得分	评扣分理由
	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性 (2分)	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。	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标)(每点0.5分) ①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	2	1.5	项目有绩效目标,绩效目标与实际工作内容相关,项目预期产出效益和效果指标确定偏低扣0.5分; 目标与预算确定的项目资金量相匹配。
		绩效指标明确性 (3分)	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细化情况。	评价要点:(每点1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是否与项目目标任务数或计划数相对应。	3	3	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;项目绩效目标与项目目标任务数相对应。
	资金投入 (10分)	预算编制科学性 (5分)	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。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证;(1分) ②预算内容与项目内容是否匹配;(1分) ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;(1分) ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。(2分)	5	5	项目预算编制经过科学论证,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;预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。
		资金分配合理性 (5分)	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。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分;(3分) ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。(2分)	5	5	预算资金分配依据充分;资金分配额度合理,与项目单位实际相适应。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值	专家评价得分	评扣分理由
过程 (30分)	资金管理 (20)	资金到位率 (6分)	实际到位资金与预算资金的比率，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/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	6	5.5	按项目实施进展资金逐步到位，全年预算资金 1011.53 万元，实际到位资金 1011.53 万元。但其中支付给河池市旺能环保能源有限公司垃圾焚烧费用是 2018 年应支费用。扣 0.5 分。
		预算执行率 (8分)	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。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	8	8	项目预算执行率 100%。全年累计实际支出资金 1011.53 万元，累计实际到位资金 1011.53 万元。
		资金使用合规性 (6分)	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。	评价要点： 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分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（2分） ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（1分） ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1分）	6	6	项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度；资金的拨付有完整的审批程序和手续；资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途；无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值	专家评价得分	评扣分理由
	组织实施 (10)	管理制度健全性 (5分)	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。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（2分） ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（3分）	5	4.5	制定相应的财务和业务管理制度；制度合法、合规，但财务制度不够完整，缺少预算管理、决算及绩效评价管理、资产管理内容。扣1分。
		制度执行有效性 (5分)	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。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；（1分） ②项目调整及支出调整手续是否完备；（2分） 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；（1分） 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。（1分）	5	5	项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定；项目无调整；项目资料齐全并及时归档；项目实施的人员、场地设备、信息支撑等落实到位。
产出 (30分)	产出数量 (15分)	实际完成率	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。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	15	14	实际完成率为：垃圾清运处理量90.75%。未完成年初计划要求，扣1分。
	产出质量 (5)	质量达标率	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。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	5	5	项目单位实际全年完成生活垃圾清理量19.874万吨；全年无害化焚烧清理垃圾量19.874万吨；质量达标率100%。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值	专家评价得分	评扣分理由
	产出时效 (5)	完成及时性	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。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 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的时间。	5	4.5	项目单位 2019 年生活垃圾清理实际完成率 90.75%,未在年内完成目标值。扣 0.5 分。
	产出成本 (5)	成本节约率	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。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。	5	5	项目单位完成全年任务使用资金总额 1011.5285 万元,财政预算拨款到位资金 1011.5285 万元。无节约额。
效益 (20分)	项目效益	实施效益 (15分)	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	15	15	项目单位生活垃圾无害化处理率 100%。
		满意度 (5分)	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	5	0	项目单位未做满意度调查。扣 5 分。
合计得分					100	91.5	