

2022 年姜谭棚户区配套设施改造项目 绩效评价报告

项目名称：2022 年姜谭棚户区配套设施改造项目

评价机构：陕西博锐特项目管理有限公司

评价报告时间：2023 年 05 月 15 日

2022 年姜谭棚户区配套设施改造项目 绩效评价报告

宝鸡市渭滨区财政预算评审中心：

根据宝鸡市《关于印发全面实施预算绩效管理实施方案的通知》（宝字〔2019〕78号）文件精神，按照渭滨区财政局《渭滨区预算绩效评价结果应用管理暂行办法》（宝渭财发〔2023〕10号）等相关规定的要求，我公司组织对2022年姜谭棚户区配套设施改造项目进行了绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、项目概况

（一）项目背景

随着人民生活水平逐步提高，不但生活垃圾产量猛增，而且成份越来越复杂。环卫设施及城市生活垃圾在收集和运输过程中，垃圾运输车辆形式较多，有多功能型（敞口式）、移动压缩式密封车等，特别是“多功能”敞口式运输车，虽然在运输过程中采用棚布进行掩盖，但在行驶过程中沿路抛洒现象较为严重，特别是在夏季垃圾渗滤液沿路抛洒现象更为普遍，造成二次污染。近年来，虽然加大了对城市垃圾转运设施的建设力度，加强了组织管理措施，但由于诸多因素的影响，区内垃圾转运站功能不完善，在收集过程中存在一定的环境污染问题，主要反映在收集方式和收集运输器具等方面，在装卸、运输过程造成周围环境的污染严重。

近年来宝鸡市逐步推进棚户区改造工作，随着渭滨区的开发建设力度加大，尽快形成区内完整的生活垃圾收运系统尤为

紧迫。渭滨区姜谭片区棚户区改造配套垃圾收运系统工程的建设对增强城市建设体系化程度、改善生态环境、推动城市改造和促进经济发展具有重大意义。

（二）项目概况

1、项目建设地点：高家镇苟家岭村连霍高速与原 310 国道立交以南，连霍高速以西，苟家岭村以东。

2、服务片区：三合村棚改小区、姜城村棚改小区和桑园铺村棚改小区，改造户数 2741 户。

3、主要建设内容：新建 3 座垃圾压缩转运站（其中 2 座转运能力为 50t/d，1 座转运能力为 150t/d），总占地面积 12475 平方米，总建筑物面积 1860 平方米，配套建设绿化、给排水、供电、停车场等基础设施，并购置车辆及垃圾压缩转运设备；建设 8 座垃圾收集屋；设置垃圾收集桶，果皮箱。

4、项目投资情况：项目分两期实施，一期利用专项债资金建设垃圾收集设施，采购车辆及其他设备，二期利用地方政府资金完成项目剩余部分建设内容。概算总投资为 3557 万元，其中项目工程费用 2924.03 万元，占比 82.2%；工程建设其他费用 369.49 万元。占比 10.4%；预备费 263.48 万元，占比 7.4%。

（三）项目资金审计情况

按照《宝鸡市财政局关于下达 2022 年第三批新增政府债券资金的通知》（宝市财办债〔2022〕7 号）和《渭滨区财政局关于下达 2022 年第三批新增政府债券资金的通知》（宝渭市财办

债发〔2022〕1号)文件, 下达新增政府债券资金1700万元, 资金到位率100%。截至评价之日, 已完成投资1515.03万元, 已支付资金1392.11万元, 其中项目工程款438.5万元, 设施设备款891.69万元, 其他费用61.92万元, 由陕西渭滨发展投资有限公司组织实施, 除合同规定的质保金外已支付完毕。

二、绩效评价工作情况

(一) 评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》;

2. 《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);

3. 财政部《关于开展2020年度中央对地方转移支付预算执行情况绩效自评工作的通知》(财监〔2021〕2号)。

4. 陕西省委、陕西省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(陕发〔2019〕3号);

5. 中共宝鸡市委、宝鸡市人民政府关于印发《宝鸡市全面实施预算绩效管理实施方案》的通知(宝字〔2019〕78号);

6. 省财政厅《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》(陕财办绩〔2020〕9号);

7. 渭滨区财政局《渭滨区预算绩效评价结果应用管理暂行办法》(宝渭财发〔2023〕10号);

8. 项目实施单位按照事后续效评价要求提供的相关资料,

绩效评价工作组通过现场调查、核实等获得的资料。

（二）评价的局限性

尽管评价组在评价过程中力求规避取证及评价风险，但受现场调研及走访调查的随机性、项目实施的专业性、问卷调查对象的配合度以及认知局限性等主客观因素的影响，评价结论仍可能存在疏漏。

（三）评价组织工作

1、为了保证对项目进行公正客观的评价，2023年4月24日，我们与渭滨区城市管理执法局、渭滨区垃圾管理中心负责项目的工作人员一起到项目现场，查看了已建成的垃圾压缩转运站、垃圾收集屋和采购的车辆，认真收集了项目的立项文件、实施过程资料和可作为评价依据的其他资料。

2、通过查阅项目立项资料、竞争性磋商资料、合同和实施过程的相关资料，结合现场调研，详细了解了项目的立项及竞争性磋商情况、建设内容、实施情况以及人员配置、制度制定与执行、验收与审计等情况，对项目的建设及配套设施的建设情况有了一定的了解。

3、通过走访附近商户、居民和工作人员，了解相关人员对渭滨区姜谭棚户区改造配套垃圾收运系统工程项目专项债券项目的看法，询问项目实施对他们生活带来的影响，征求他们对项目运营方面的意见和建议，有利于对项目社会效益、环境效益和可持续性的评价。

（四）评价方法及标准

本次评价遵循科学规范、公开公正、绩效相关的原则，评价工作组从项目决策、过程、成本、产出、效益、满意度6个方面，细分为11个二级指标、22个三级指标对项目的实施进行了综合评价，经评价组收集资料、现场核实、走访调研和综合分析，2022年宝鸡市渭滨区姜谭棚户区改造配套垃圾收运系统工程项目专项债券项目支出预算立项程序规范，绩效目标设定适当，资金拨付到位及时，资金投入与实际需求相符，财务管理制度健全，绩效评分为83.57分，评价结果为“良好”。

表一 项目财政拨款综合评分一览表

一级指标	评价得分	得分等级
决策（12分）	12分	优秀
过程（13分）	11.57分	良好
成本（16分）	16分	优秀
产出（25分）	18分	一般
效益（24分）	18分	一般
满意度（10分）	8分	良好
合计	83.57分	良好

三、绩效评价指标分析

（一）项目决策分析

从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面进行评价：

项目实施单位建立了领导小组，立项程序规范，制定了项目实施方案和管理制度，明确了项目实施的目标和内容、决策程序、项目组织实施及监督考核办法，预算的编制和资金分配

合理，各方面工作都能按计划完成。具体得分详见下表：

表二 项目决策得分一览表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
决策(12分)	项目立项	立项依据充分性	2.5	2.5
		立项程序规范性	1.5	1.5
	绩效目标	绩效目标合理性	2	2
		绩效目标明确性	3	3
	资金投入	预算编制科学性	2	2
		资金分配合理性	1	1
	合计		12	12

1. 项目立项方面

2022年宝鸡市渭滨区姜谭棚户区改造配套垃圾收运系统工程项目专项债券项目立项依据充分，前期工作仔细、扎实，申报程序规范，符合相关的国家政策导向，对推进棚户区改造，提升片区城市环境具有较大的促进作用。

2. 项目绩效目标

项目绩效目标制定比较合理、明确，具体目标的设定与项目的性质、规模和具体实施内容相适应。

3. 资金投入情况。

2022年宝鸡市渭滨区姜谭棚户区改造配套垃圾收运系统工程项目专项债券项目资金已于2022年3月31日下拨至渭滨区城市管理执法局专项债券资金专项帐户。预算编制较为合理，能够遵守渭滨区财政局项目管理相关制度，建立了主体明确、权责统一、流程明晰、程序规范、监督到位的管理机制和办法，

确保该项目预算编制科学，资金分配合理。

（二）过程

项目过程指标从资金管理和组织实施两个方面进行评价（具体得分详见下表）。

表三 项目过程得分一览表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
过程（13分）	资金管理	资金到位率	2	2
		预算执行率	4	3.57
		资金使用合规性	4	3.5
	组织实施	管理制度健全性	1	1
		制度执行有效性	2	1.5
	合计		13	11.57

1. 资金到位及使用情况。

专项债券项目资金1700万元已于2022年3月31日下拨至渭滨区城市管理执法局专项债券资金专项帐户，资金到位率100%。截至评价之日，已完成投资1515.03万元，预算执行率89.12%。在财政资金使用管理上，遵循“统筹兼顾、专款专用、注重实效性”的原则，渭滨区城市管理执法局与渭滨区垃圾管理服务中心、渭滨区财政局、建设银行宝鸡分行签定了地方政府专项债券资金专项帐户监管协议，严格规定资金管理、审批、使用程序。

2. 资金组织实施情况。

2022年宝鸡市渭滨区姜谭棚户区改造配套垃圾收运系统工程项目专项债券项目严格实行“三专”管理，即专人管理、专

账核算、专款专用，严格按照要求组织了招投标和政府采购监管，按照采购项目实施程序进行项目建设。

（三）成本

项目成本指标主要从经济成本方面进行评价（具体得分详见下表）。

表四 项目成本得分一览表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
成本（16分）	经济成本	成本节约率	16	16
	合计		16	16

2022年宝鸡市渭滨区姜谭棚户区改造配套垃圾收运系统工程项目专项债券项目新增政府债券资金1700万元，截至评价之日，已完成投资1515.03万元，成本节约率为89.12%，从成本节约率分析，评价组认为根据成本指标的年度计划与实际投入项目投资总额对比，成本指标相较计划目标基本得到了控制。

（四）产出

项目产出指标按数量指标、质量指标、时效指标三个方面进行评价（具体得分详见下表）。

表五 项目产出得分一览表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
产出（25分）	产出数量	垃圾转运能力	6	3
		垃圾车数量	4	4
	产出质量	达到使用要求的情况	6	4
		垃圾收运处理情况	4	4

	产出时效	完成及时性	5	3
	合计		25	18

2022年宝鸡市渭滨区姜谭棚户区改造配套垃圾收运系统工程项目专项债券项目能按计划完成基本的建设内容、设备采购和相关的配套设施齐套工作，但是截止评价之日，工程尚未进行验收，也没有进行审计。

1. 产出数量方面

2022年宝鸡市渭滨区姜谭棚户区改造配套垃圾收运系统工程项目专项债券项目已建成相应的垃圾压缩转运站1座，转运能力为150t/d，垃圾收集屋5个，未达到一期工程项目计划的2座垃圾压缩转运站的要求。项目采购车辆共30辆及相关的附属设施，能够满足对垃圾的收集、压缩、转运的要求。

2. 产出质量方面

2022年宝鸡市渭滨区姜谭棚户区改造配套垃圾收运系统工程项目专项债券项目已建成的垃圾压缩转运站能够满足相应区域的垃圾转运需求，相关的垃圾收集屋、垃圾箱（桶）等设施与压缩转运能力能够匹配，相关的动力、给排水、绿化等配套设施能够满足垃圾压缩转运站的正常运转。相应区域的垃圾收集转运情况良好，垃圾收集屋、垃圾箱（桶）等设施运行正常，现场清理干净。巨福路垃圾压缩转运站相关的部分道路尚未完工，但不影响相关设施的正常运行。

3. 产出时效性方面

2022年宝鸡市渭滨区姜谭棚户区改造配套垃圾收运系统工程项目专项债券项目能够按照项目实施计划完成相关的建设内容，预算执行率89.12%。

（五）效益

本项目效益具体分为经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度四个方面进行评价（具体得分详见下表）。

表六 项目效益得分一览表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
效益（24分）	项目效益	经济效益	8	6
		社会效益	6	6
		生态效益	6	4
		可持续影响	4	2
满意度（10分）	服务对象满意度	服务对象认可程度	10	8
	合计		34	26

1. 经济效益

垃圾收运系统是城市环境卫生基础设施，垃圾收运设施建设能通过向工厂、小区、商户等收取垃圾清运费和处置费的形式获得一定的经济效益。此外，垃圾收运系统建成后，可改善城市投资环境，提升城市形象，便于招商引资，促进社会生产力的发展，获得间接的经济效益。此外，新建成的垃圾收运系统有利垃圾分类收集的推广，有利于资源的回收利用，通过回

收垃圾中可以用资源，可以获得一定的经济效益。

2. 社会效益

渭滨区姜谭棚户区改造配套垃圾收运系统工程项目的建成，对城市土地开发、经济发展、社会和谐、环境整治和保护等各个方面均有巨大的促进作用。项目建成后，将提高周边生活垃圾处理率，促进区域开发力度和其他服务网点的建设，更大范围地促进城市开发建设进程。项目建设能够提供一定数量的就业岗位，解决部分居民的就业问题。

3. 生态效益

渭滨区姜谭棚户区改造配套垃圾收运系统工程项目的建成，减少了垃圾乱堆乱放的现象，有效防止蚊蝇、鼠类滋生导致的疾病传播，使区域卫生状况、水环境有力明显的改观，有效改善了姜谭片区的城市卫生状况，提升了城市的整体形象，促进了周围商铺、超市和市场的进一步繁荣，有效改善了城市的营商环境，提升了广大居民的幸福指数。

4. 可持续影响

渭滨区姜谭棚户区改造配套垃圾收运系统工程项目的建成后，对城市功能的进一步完善，随着城市环境的改善，广大居民的心情会更加舒畅，会更加支持城市的改造和建设，更有利于建设繁荣、和谐的社会氛围。

5. 群众的满意度

通过对附近居民、商户和务工人员的调查，普遍对渭滨区

姜谭棚户区改造配套垃圾收运系统工程项目的建设表示欢迎，认为配套垃圾收运系统工程的建设极大地改善了周围的城市环境和卫生状况，认为是政府给附近群众办的一件大好事，对渭滨区姜谭棚户区改造配套垃圾收运系统工程项目的建设和运营感到非常满意。

四、综合考评情况及考评结论

1、渭滨区姜谭棚户区改造配套垃圾收运系统工程项目决策准确，管理规范，资金使用合规，财务审批、监督、支出手续规范、健全，来往凭证清晰，符合有关规定。

2、渭滨区姜谭棚户区改造配套垃圾收运系统工程项目建设改善了周围的城市环境和卫生状况，方便了附近居民的垃圾收集，减轻了环卫工人的劳动强度，得到了附近居民的交口称赞，也得到了附近环卫工人的认可，使附近群众享受到了社会发展带来的好处。

3、渭滨区姜谭棚户区改造配套垃圾收运系统工程项目已完成了全部建设内容，项目绩效明显。经评价组认真评价，评价结果为：2022年宝鸡市渭滨区姜谭棚户区改造配套垃圾收运系统工程项目专项债券项目绩效评价得分为83.57分，整体评价结论为：良好。

五、问题

1、项目中的设备设施没有相应的移交程序、

项目建设中建成的垃圾压缩转运站、垃圾收集屋、车辆、

垃圾桶等设备设施没有相应的清点、移交程序，对设备的资料、合格证、性能是否符合合同的技术要求等没有相应的清点和确认。

2、资料管理、整理归档工作有待加强。

项目实施过程中项目资料不齐全，部分验收单缺失，没有按照相关的规范进行集中整理，没有按照档案管理的相关要求归档或者集中存放，不利于相关的检查和使用。

3、项目验收及审计工作滞后。

项目实施单位虽然已经完成了项目的基本建设内容和相关的配套设施建设，但是项目验收工作没有完成，项目的审计也未进行，项目进度滞后，不符合相关的项目建设和项目管理的流程，也不利于项目绩效评价工作的进行。

六、建议

1、及时进行项目中设备设施的移交、确权工作。

在项目建设过程中，及时整理、清点设备设施的资料、合格证，组织相关单位对设备设施的性能是否符合合同的技术要求，设备设施的数量是否满足项目的要求，配套设施或随机部件是否齐全进行确认，并留存相应的文字和影像资料。在项目建设完成后，及时进行项目的确权、移交工作。

2、加强项目资料管理、整理归档工作。将资料的收集整理工作贯穿于项目管理的整个过程中，从项目立项、审批开始有针对性的收集相关的项目资料，还有环评、、工程前期的选址

批复和资金支付账目、工程开工前的各种许可证、竞争性磋商资料、实施中的各种过程资料、项目验收单等资料，收集时应注意相关的签字和盖章不能有遗漏。项目完成后按照相应的档案管理要求进行整理、编号、归档，方便进行检查和使用。

3、加强对项目验收和评价工作的重视。在项目建设内容完成后，积极协调相关部门，尽快完成项目的验收工作。在项目验收后，按照相关流程及时完成项目的确权移交、审计和自我评价工作，形成移交清单、审计报告和评价报告，留存书面资料并归档，形成能够全面反映项目建设，对以后的项目建设有借鉴意义的档案资料。同时在制定工作流程时增加对项目后期工作验收和评价的内容，明确相应的操作办法，在项目管理中及时完善相关的程序。

陕西博锐特项目管理有限公司

2023年5月15日

附表：2022年宝鸡市渭滨区姜谭棚户区改造配套垃圾收运系统工程项目专项债券项目绩效评价指标体系

2022年宝鸡市渭滨区姜谭棚户区改造配套垃圾收运系统工程专项债券项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	三级指标评分标准	三级指标计划值	三级指标完成值	三级指标分值权重	三级指标评价得分	扣分原因
决策 (12分)	项目立项	立项依据充分性	评价要点： 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（0.5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）。			2.5	2.5	
		立项程序规范性	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（0.5分）。			1.5	1.5	
	绩效目标	绩效目标合理性	评价要点： ①项目是否有绩效目标（0.5分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（0.5分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（0.5分）； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（0.5分）。			2	2	
		绩效目标明确性	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。			3	3	

	资金投入	预算编制科学性	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证（0.5分）； ②预算内容与项目内容是否匹配（0.5分）； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（0.5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（0.5分）。			2	2	
		资金分配合理性	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分（0.5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（0.5分）。			1	1	
过程（13分）	资金管理	资金到位率	评价要点： 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 评分标准： 资金到位率小于60%不得分；大于等于60%的按超过的比重赋分，得分=（资金到位率-60%）/（1-60%）×指标分值。			2	2	
		预算执行率	计算公式： 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 评分标准： 项目完成，且预算执行率控制在年度预算规模之内的，得满分；项目尚未完成，预算执行率小于100%且大于等于60%的按比例得分，预算执行率小于60%的不得分。			4	3.57	预算执行率 89.12%
		资金使用合规性	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（0.5分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（0.5分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（0.5分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（2.5分）。			4	3.5	合同无付款方式
	组织实施	管理制度健全性	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（0.5分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（0.5分）。			1	1	
制度执行有效性		评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定（0.5分）； ②项目调整及支出调整手续是否完备（0.5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			2	1.5	项目未验收	

			归档 (0.5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 (0.5分)。					
成本 (16分)	经济成本	成本节约率	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 评分标准: 成本节约率<-2%不得分; -2%≤成本节约率<0得8分; 0≤成本节约率<2%得14分; 2%<成本节约率得16分。			16	16	成本节约率 10.74%
产出 (25分)	产出数量	垃圾转运能力	①大于等于250t/d得(6分); ②大于等于150t/d小于250t/d得(3分); ③小于150t/d不得分;			6	3	垃圾转运能力小于250t/d
		车辆数量	①大于等于30辆得(4分); ②大于等于25辆小于30辆得(2分); ③小于25辆不得分;			4	4	数量为30
	产出质量	达到使用要求的情况	①达到使用要求,符合现场实际情况得(6分); ②基本达到使用要求,能够满足现场实际需要得(4分); ③未达到使用要求,不能满足现场实际需要不得分;			6	4	基本达到使用要求
		垃圾收运处理情况	①垃圾及时收集、转运,现场整洁得(4分); ②垃圾按时收集、转运,现场整洁得(2分); ③垃圾收集、转运能力不足,不能及时转运不得分;			4	4	
	产出时效	完成及时性	①能够按照计划完成项目建设,投入使用,资料齐全(5分); ②能够按照计划完成项目建设,投入使用,资料不齐(3分); ③不能按照计划完成项目建设,投入使用,不得分;			5	3	资料不齐

效益 (24分)	项目效益	经济效益	①达到全部预期指标, 效益较为明显得(8分) ②部分达成年度指标并具有一定效果得(6分); ③部分达成年度指标但效果较差的(4分); ④未完成任务不得分。			8	6	有一定效果
		社会效益	①达到全部预期指标, 效益较为明显得(6分) ②部分达成年度指标并具有一定效果得(4分); ③部分达成年度指标但效果较差的(2分); ④未完成任务不得分。			6	6	
		生态效益	①达到全部预期指标, 效益较为明显得(6分); ②部分达成年度指标并具有一定效果得(4分); ③部分达成年度指标但效果较差的(2分); ④未完成任务不得分。			6	4	有一定效果
		可持续影响	项目后续运行及成效能否推动地方建设高质量发展 ①具有可持续性得4分, ②有一定可持续性得2分, ③不具有可持续性得0分			4	2	有一定可持续性
满意度 (10分)	服务对象满意度	满意度	满意度大于95%得10分, 满意度大于90%得8分, 满意度大于85%得6分, 满意度大于80%(含)得分, 满意度小于80%(不含)不得分			10	8	满意度 93.75%
合计						100	83.57	