

# 2023 年度生活垃圾分类经费项目支出 绩效评价报告

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据《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）、《中共福建省委 福建省人民政府关于印发〈全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（榕委发〔2019〕5号）、《中共福州市委福州市人民政府关于印发〈全面实施预算绩效管理的方案〉的通知》（榕委发〔2019〕9号）、《福州市财政局关于印发〈福州市市直部门预算绩效评价管理暂行办法〉的通知》（榕财统〔2020〕13号）等有关文件规定，绩效评价组于2024年5月20日至2024年5月24日对福州市环境卫生中心“2023年度生活垃圾分类经费项目”开展绩效评价。经过前期收集资料、了解项目，对项目资金管理、项目业务管理、项目完成质量、各项制度落实及产生的社会效益等情况进行绩效评价。现将评价情况报告如下：

## 一、项目基本情况

### （一）项目实施背景

实行垃圾分类，关系广大人民群众生活环境，关系节约使用资源，也是社会文明水平的一个重要体现。生活垃圾分类关系人民群众日常生活，对于推动生态文明建设、提升社会文明程度、创新基层社会治理都有着重要意义。市委、市政府高度重视我市生活垃圾分类工作，

2019年4月24日，市委办公厅、市政府办公厅印发《2019年全面推行城区生活垃圾分类工作实施方案》，2019年5月1日起在五城区范围内全面推行生活垃圾分类工作，并建立生活垃圾分类经费保障机制，2019年9月在全国首创垃圾分类“三端四定”工作模式，2023年全面推行生活垃圾分类社区和物业自治。五城区生活垃圾分类工作所需经费由市、区财政各承担50%，市级承担经费采取以奖代补模式，根据市对区考核情况核拨，月考评分在85分（含）以上的，市财政给予50%奖补；75分（含）-85分给予40%奖补；75分以下的，市财政不予奖补。

## （二）项目主要内容

本项目为2023年度生活垃圾分类经费项目支出，用于补助五城区开展生活垃圾分类工作经费支出，如：分类管理、分类设施提升、分类宣传等。

本次绩效评价针对“五城区生活垃圾分类经费项目”支出而开展，促进五城区开展生活垃圾分类工作经费的支出管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价体系，优化资源配置，控制节约成本，提高财政资金使用效益，提高对公众的服务水平。

## （三）项目资金管理

福州市环境卫生中心严格执行国家有关法律、行政法规和财务规章制度，合理编制项目资金预算，加强预算审核，严格预算执行，及时办理垃圾分类工作经费的申请和支付，确保垃圾分类经费支出的合法性、合规性、合理性。

#### （四）资金投入和使用情况

2023 年度预算安排资金 6700 万元，当年追加 9000 万元，项目单位实际申请资金 12021.69 万元，实际到位资金 12021.69 万元，实际支出 12021.69 万元，其中：对下补助资金 11556 万元。项目实施的主要效益是提升全市垃圾分类工作成效，保障垃圾分类成果，促进垃圾减量化、无害化处理、资源化利用。

#### （五）项目绩效目标

依据本次评价组对“2023年度生活垃圾分类经费”项目具体执行进行评价，总体状况较好，基本达到预期效果。具体如下：

生活垃圾分类经费项目支出绩效评价表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	指标值	完成值
产出	数量指标	垃圾分类屋（亭）新建改建完成数	2023 年省级下达新建改建任务五城区需完成 85 座，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	85 座	85 座
		媒体宣传报道数	各类媒体宣传报道垃圾分类相关工作的报道篇数，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	1000 篇	5563 篇
		执法处罚次数	2023 年对居民违反《福州市生活垃圾分类管理条例》的违规行为进行处罚的次数，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	4000 次	22120 次
		补助城区数	补助城区数≥5 个，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	5 个	5 个
		智慧督导小区试点个数	五城区选取 50 个小区推行垃圾分类智能督导，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	50 个	50 个
	质量指标	厨余垃圾（含餐厨）日收运量	厨余（含餐厨）垃圾日收运量≥700 吨，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	700 吨	688.7 吨

		新建改建垃圾分类屋（亭）验收合格率	分类屋（亭）新建改建验收合格（合格率≥100%）实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	100%	100%
		分类屋（亭）覆盖率	分类屋（亭）在五城区的覆盖率≥100%，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成，每低于 1%扣 0.1 分，扣完为止。	100%	97.3%
		创建省级生活垃圾分类示范区	2023 年创建省级生活垃圾分类示范区数量≥1 个，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成不得分	1 个	1 个
		分类工作考核	五城区垃圾分类工作考核评分≥85 分，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	85 分	88.95 分
		生活垃圾回收利用率	五城区生活垃圾回收利用率达 45%以上，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	45%	47.1%
		资源化利用率	五城区资源化利用率达 85%以上，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	85%	88%
	时效指标（10 分）	开展分类主题宣传活动完成率	是否每月开展垃圾分类主题宣传活动，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	100%	100%
		补助城区资金拨付及时率	市级补助资金是否每季度拨付，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	100%	100%
	成本指标	社区、物业企业垃圾分类奖补经费标准	根据小区户数平均每年每户奖补经费≥150 元，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	150 元	151 元至 186 元之间
	效益	社会效益指标	提供就业岗位数	市本级管理人员提供就业岗位数 23 人，五城区分类工作相关人员≥4000 人，实际完成值大于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	23 人，4000 人
住建部考核档次			本年度垃圾分类工作在住建部考核档次≤1 档，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未达到目标值不得分。	1 档	1 档
服务对象满意度		12345 诉求件回复满意度	本年度垃圾分类诉求件中满意度件数与诉求件总件数比重≥100%，实际完成值等于绩效目标值不扣分，95%-100%得 3 分，90%-95%得 1 分，低于 90%不得分。	100%	100%

## 二、绩效评价工作开展情况

通过对项目绩效评价，督促项目实施单位提升项目实施水平。一方面通过考核项目绩效目标的完成程度，增强项目实施单位对财政资金使用的责任感，规范资金管理，确保资金安全与高效使用。另一方面考核评价项目管理工作的运行绩效，考察和反映项目资金产生的实际效益，分析资金使用后对项目的影响，对后续项目实施提供及时、有效的信息和决策依据。对预算资金的产出和结果进行评价，发现预算执行、资金使用管理中存在的问题，优化资金资源，提高资金使用效率，为下一年度预算安排提供参考依据。

### （一）绩效评价原则

根据《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）、《财政部关于贯彻落实〈中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）、《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）等文件规定，按照科学规范、绩效相关、政策相符独立评价的原则实施评价。

1. 科学规范原则：按照科学可行的要求，严格执行规定的评价程序，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价报告；

2. 公正公开原则：以事实为依据，以规范为准绳，真实、客观、公正评价项目绩效；

3. 绩效相关原则：围绕资金支出与其产出进行评价，反映支出和产出之间的绩效对应关系。

4. 平衡性原则：指标体系应做到短期效益与长期效益相结合，尤其要注意设计反映长期效益的非财务性指标。

## （二）评价思路

依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）实施预算绩效管理进行对标对表及进度梳理，评价组按结果导向原则出发，对2023年项目预算—项目总体目标—各目标细化分解，并根据对应项目支出—完成情况—产生效果与该项目目标进行一一匹配，从而反思绩效目标设定的合理性，从绩效目标倒推分析年度活动支出的合理性。

## （三）项目绩效评价开展

评价组在认真听取被评价单位情况介绍，了解立项背景、建设方案及相关制度的基础上，制定评价方案和构建评价指标体系；然后进行收集基础数据，分类整理数据，检查会计记录，走访核实数据，现场察看等工作；最后采用比较法、因素分析法及公众评判法等方法经对收集的资料、数据、情况对照评价指标体系进行综合分析、评价后填制评价表，撰写评价报告。根据本次绩效评价的目的和项目实际情况设计评价指标体系，指标体系包括决策、过程、产出及效益四个方面。满分100分。一是决策（15%），主要评价项目立项、资金投入及绩效目标等方面的情况；二是过程（15%），主要评价项目单位的资金管理及组织实施情况；三是产出（50%），主要评价数量指标、质量指标、时效指标及成本指标等方面情况；四是效益（20%）主要评价社会效益目标、服务对象满意度目标。详细指标体系见下表：

### 三、绩效评价指标体系及其说明

#### (一) 评价指标体系

生活垃圾分类经费项目支出绩效评价表

一级指标 (目标分类)	二级指标 (分类细化)	三级指标 (绩效目标内容)	评分标准	分值	得分
决策 (15分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性 (2.5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。一项不符合扣 0.5 分。	2.5	2.5
		立项程序规范性 (2.5分)	项目申请、设立过程是否符合相关要求，是否按照规定的程序申请；审批文件、材料是否符合相关要求；事前是否已经过必要的研究、集体决策等。一项不符合扣 0.5 分。	2.5	2.5
	绩效指标 (5分)	绩效指标合理性 (2.5分)	项目所设定的绩效指标是否依据充分，是否符合客观实际，是否与实际工作有相关性，一项不符合扣 0.5 分。	2.5	2.5
		绩效指标明确性 (2.5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。一项不符合扣 1 分，严重的此项完全不得分。	2.5	2
	资金投入 (5分)	预算编制科学性 (2.5分)	①项目预算编制是否经过科学论证；②是否有明确标准；③资金额度与年度目标是否相适应。一项不符合扣 0.5 分。	2.5	2.5
		资金分配合理性 (2.5分)	①预算资金分配依据是否充分；②资金分配额度是否合理。一项不符合扣 1 分，严重的此项完全不得分。	2.5	2.5
过程 (15分)	资金管理 (9分)	资金到位率 (3分)	资金到位率=财政实际下达的到位项目资金/预算安排的项目资金*100%，绩效目标值等于100%，实际完成值大于等于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	3	2.29
		预算执行率 (3分)	预算执行率=实际支出资金/实际到位资金*100%，绩效目标值等于 100%，实际完成值大于等于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	3	3
		资金使用合规性 (3分)	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资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。一项不符合扣	3	3

			1 分，严重的此项完全不得分。		
	组织实施 (6 分)	管理制度健全性 (3 分)	①是否已制定或具有相应的业务管理制度；②业务管理制度是否合法、合规、完整。一项不符合扣 1 分，严重的此项完全不得分。	3	3
		制度执行有效性 (3 分)	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定；②项目资料是否齐全并及时归档；③项目手续是否完备。一项不符合扣 1 分。	3	3
产出 (50 分)	数量指标 (15 分)	垃圾分类屋（亭）新建改建完成数 (3 分)	2023 年省级下达新建改建任务五城区需完成 85 座，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	3	3
		媒体宣传报道数 (3 分)	各类媒体宣传报道垃圾分类相关工作的报道篇数，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	3	3
		执法处罚次数 (3 分)	2023 年对居民违反《福州市生活垃圾分类管理条例》的违规行为进行处罚的次数，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	3	3
		补助城区数 (3 分)	补助城区数≥5 个，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	3	3
		智慧督导小区试点个数 (3 分)	五城区选取 50 个小区推行垃圾分类智能督导，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	3	3
	质量指标 (20 分)	厨余垃圾（含餐厨）日收运量 (3 分)	厨余（含餐厨）垃圾日收运量≥700 吨，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	3	2.8
		新建改建屋亭验收合格率 (3 分)	分类屋（亭）新建改建验收合格（合格率≥100%）实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	3	3
		分类屋（亭）覆盖率 (3 分)	分类屋（亭）在五城区的覆盖率≥100%，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。垃圾分类屋（亭）在五城区的覆盖率≥100%，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成，每低于 1%扣 0.5 分，扣完为止。	3	2.73
		创建省级生活垃圾分类示范区 (3 分)	2023 年创建省级生活垃圾分类示范区数量≥1 个，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成不得分。	3	3



		分类工作考核 (3分)	五城区垃圾分类工作考核评分 $\geq 85$ 分,实际完成值等于绩效目标值不扣分,未完成得分=实际完成值/目标值 $\times$ 指标分值。	3	3
		生活垃圾回收利用率 (3分)	五城区生活垃圾回收利用率达45%以上,实际完成值等于绩效目标值不扣分,未完成得分=实际完成值/目标值 $\times$ 指标分值。	3	3
		生活垃圾资源化利用率 (2分)	五城区生活垃圾资源化利用率达85%以上,实际完成值等于绩效目标值不扣分,未完成得分=实际完成值/目标值 $\times$ 指标分值。	2	2
	时效指标 (10分)	开展分类主题宣传活动完成率 (5分)	是否每月开展垃圾分类主题宣传活动,实际完成值等于绩效目标值不扣分,未完成得分=实际完成值/目标值 $\times$ 指标分值。	5	5
		补助城区资金拨付及时率 (5分)	市级补助资金是否每季度拨付,实际完成值等于绩效目标值不扣分,未完成得分=实际完成值/目标值 $\times$ 指标分值。	5	5
	成本指标 (5分)	社区、物业企业垃圾分类奖补经费标准 (5分)	根据小区户数平均每年每户奖补经费 $\geq 150$ 元,实际完成值等于绩效目标值不扣分,未完成得分=实际完成值/目标值 $\times$ 指标分值。	5	5
效益 (20分)	社会效益指标 (10分)	提供就业岗位数 (5分)	市本级管理人员提供就业岗位数23人,五城区分类工作相关人员 $\geq 4000$ 人,实际完成值大于绩效目标值不扣分,未完成得分=实际完成值/目标值 $\times$ 指标分值。	5	5
		住建部考核档次 (5分)	本年度垃圾分类工作在住建部考核档次 $\leq 1$ 档,实际完成值等于绩效目标值不扣分,未达到目标值不得分。	5	5
	服务对象满意度 (10分)	12345诉求件回复满意度 (10分)	本年度垃圾分类诉求件中满意度件数与诉求件总件数比重 $\geq 100\%$ ,实际完成值等于绩效目标值不扣分,95%-100%得3分,90%-95%得1分,低于90%不得分。	10	10

### (三) 绩效评价工作过程

1、前期准备阶段。根据福州市财政局绩效评价工作要求,结合实施绩效评价项目的特点,绩效评价组通过向预算部门和资金使用部门收集相关资料对项目深入研究、反复研讨,针对项目的特性设计相关表格进行统计、分析、核实,作为项目评价信息并设计评价方案。

2、制定评价方案。在前期分析资料的基础上,绩效评价组制定

评价工作方案，明确评价对象、评价内容、评价方式、评价依据、评价程序、时间安排及人员配置等内容。

**3、制定评价指标体系。**在了解项目基本情况的基础上，参照财政支出项目绩效评价指标体系框架，评价工作组对过程、产出和监管等指标进行细化，编制形成绩效评价指标体系。

**4、实地考察。**为保证本次绩效评价结果的客观、公正、科学，本次绩效重点评价采用实地考察办法，结合项目建设的特点，对专项支出绩效评价体系进行完善，开展绩效评价。

**5、绩效分析阶段。**绩效评价工作组通过收集资料、数据分析等工作程序，采用定性指标与定量指标结合、点上调查与面上分析结合的方法，确保评价工作客观、公正。对自评表数据和附件的相关数据进行核实。

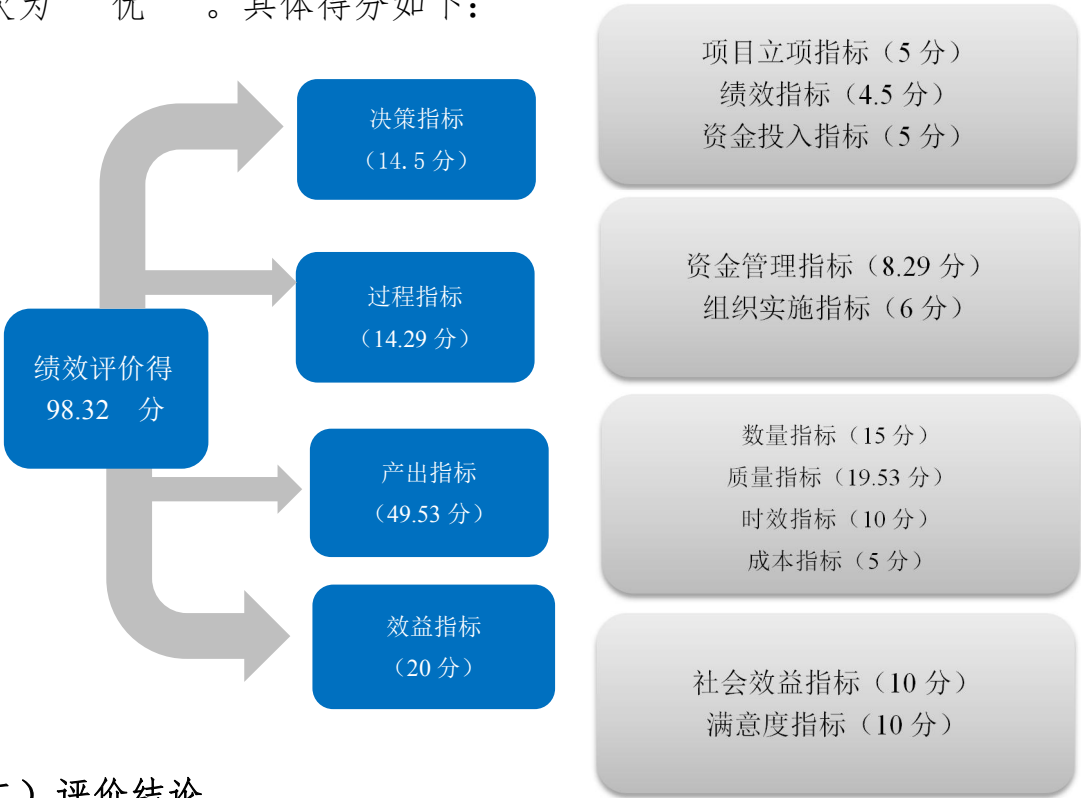
### 三、综合评价情况及评价结论

#### （一）综合评价情况

基于评价目的、依据和方法，结合“生活垃圾分类经费项目”实际情况，工作组对该项目设计绩效评价指标体系。本绩效评价指标体系的设计思路为注重评价项目决策、过程、产出以及效益的全过程，关注被评估单位的目标设定、产出效益以及后续评价的系统性。具体而言，在产出方面，主要关注项目产出数量和质量情况，在效益方面主要关注垃圾分类的社会效益。

为了全面、客观、有效地进行绩效评价，评价工作组审阅了“生活垃圾分类经费项目”相关文件资料，并对该项目绩效评价的真实性、

数据的可靠性、资料的完整性、工作的有效性等进行综合分析和评价。在此基础上，通过对 4 项一级指标，11 项二级指标，26 项三级指标进行逐项逐条审核，对“生活垃圾分类经费项目”专项资金的立项情况、资金落实情况、业务管理、资金管理、财务管理、项目产出、项目效益等方面进行综合评价。综合评价平均得分 98.32 分，绩效评价等次为“优”。具体得分如下：



（二）评价结论

福州市五城区从 2019 年 5 月全面推行生活垃圾分类工作，2023 年度市财政拨付 12021.69 万元垃圾分类工作经费，作为垃圾分类工作的宣传及分类管理补助、分类设施提升等用途支出。市环卫中心能够从项目总任务、总产出、总效益确定绩效目标，部分目标设置较宽泛，指标设置不够合理，在资金使用方面应优化对下转移支付绩效考核机制，将项目绩效目标细化分解较为具体、明确的绩效指标；在垃圾分类宣传方面要加大宣传力度，提高居民生活垃圾分类意识，提高

垃圾回收率，增加产出效益，实现无害化、资源化处理。

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况分析（权重 15 分，得分 14 分）

一级指标“决策”权重 15 分，下设“项目立项”、“绩效指标”和“资金投入”3 个二级指标。

##### 1、项目立项（权重 5 分，得分 5 分）

###### （1）立项依据充分性（权重 2.5 分，得分 2.5 分）

主要用于评价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。

考评结果：按照国家住建部工作要求，我市从 2019 年 5 月起全面推行生活垃圾分类，成立了福州市生活垃圾分类工作领导小组，9 月全国首创垃圾分类“三端四定”模式，出台了《福州市生活垃圾分类管理条例》。根据阶段性工作重点，每年年初制定工作方案，明确工作目标和任务，将垃圾分类工作经费纳入财政预算。2023 年，市政府办公厅印发了《福州市 2023 年生活垃圾分类巩固提升工作方案》《福州市推进落实生活垃圾分类工作社区和物业主体责任实施方案》，全面推性垃圾分类社区和物业自治，着力提升基层垃圾分类治理水平，市级垃圾分类经费主要用于奖补社区和物业垃圾分类工作的开展、设施提升、宣传动员、分类专员工资等经费支出。因此，“生活垃圾分类经费项目支出”符合法律法规，国家、省、市相关政策和发展规划，也是近年来全市城管环卫部门的一项重要工作。立项依据充分，评价得 2.5 分。

(2) 立项程序规范性(权重 2.5 分, 得分 2.5 分)

项目申请、设立过程是否符合相关要求, 是否按照规定的程序申请; 审批文件、材料是否符合相关要求; 事前是否已经过必要的研究、集体决策等。

考评结果: 2023 年初, 市生活垃圾分类工作领导小组办公室牵头拟定了《福州市 2023 年生活垃圾分类巩固提升方案(征求意见稿)》《福州市推进落实生活垃圾分类工作社区和物业主体责任实施方案》, 经市政府专题研究审议通过后, 市政府办公厅印发了《福州市 2023 年生活垃圾分类巩固提升工作方案》《福州市推进落实生活垃圾分类工作社区和物业主体责任实施方案》(榕政办【2023】42 号)。项目申请、立项过程按照规定的程序申请, 经市政府研究同意, 审批文件、材料齐全, 符合相关要求。评价得 2.5 分。

**2、绩效指标(权重 5 分, 得分 4 分)**

(1) 绩效指标合理性(权重 2.5 分, 得分 2 分)

主要用于评价项目所设定的绩效指标是否依据充分, 是否符合客观实际。

考评结果: 项目能按福州市财政局相关的绩效评价文件要求在申报年度预算时编制项目绩效指标; 项目绩效指标与总体目标符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划要求。项目预期产出效益和效果基本符合正常的业绩水平, 绩效指标与项目资金量、使用方向等相匹配, 评价得 2.5 分。

(2) 绩效指标明确性(权重 2.5 分, 得分 2 分)

主要用于评价是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与项目目标任务数或计划数相对应。

考评结果：绩效指标明确、清晰，基本能够反映项目主要情况，对项目预期产出和效果基本能通过清晰、可衡量的指标值予以体现，指标与项目目标任务数或计划数基本相对应。但部分绩效指标的实际完成值与目标值偏离度较大，垃圾分类经费存在转移性支付比重较大，缺少相关性指标，完成值反应不够直观，该项扣 0.5 分，绩效指标明确性评价得 2 分。

### **3、资金投入（权重 5 分，得分 5 分）**

#### **（1）预算编制科学性（权重 2.5 分，得分 2.5 分）**

主要用于评价项目预算编制是否经过科学论证；是否有明确标准；资金额度与年度目标是否相适应。

考评结果：①预算编制有相关科学论证；②有明确的标准；③资金额度与年度目标相适应。预算编制科学性评价得 2.5 分。

#### **（2）资金分配合理性（权重 2.5 分，得分 2.5 分）**

主要用于评价预算资金分配依据是否充分；资金分配额度是否合理。

考评结果：①预算资金分配依据基本充分；②资金分配额度合理。资金分配合理性评价得 2.5 分。

### **（二）项目过程情况分析（权重 15 分，得分 14.29 分）**

一级指标“过程”权重 15 分，下设“资金管理”和“组织实施”

2 个二级指标。

### 1、资金管理（权重 9 分，得分 8.29 分）

#### （1）资金到位率（权重 3 分，得分 2.29 分）

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=财政实际下达的项目资金/预算安排的项目资金\*100%，绩效目标值等于 100%。

考评结果：“生活垃圾分类经费项目”2023 年度预算安排资金 6700 万元，当年追加 9000 万元，实际到位资金 12021.69 万元，实际资金到位率 76.57%。资金到位率评价得 2.29 分。

#### （2）预算执行率（权重 3 分，得分 3 分）

考核项目预算资金是否按照计划执行。预算执行率=实际支出资金/实际到位资金\*100%，绩效目标值为 95%。

考评结果：“生活垃圾分类经费项目”2023 年度预算安排资金 6700 万元，当年追加 9000 万元，实际到位资金 12021.69 万元，实际支出 12021.69 万元，其中：对下补助资金 11556 万元，预算执行率 100%，预算执行率评价得 3 分。

#### （3）资金使用合规性（权重 3 分，得分 3 分）

考核项目资金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；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；是否符合项目预算批复或合同规定的用途；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

考评结果：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；资金的拨付有完整的审批程序和手续；  
②资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途；③未发现资金存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。资金使用合规性评价得 3 分。

## **2、组织实施（权重 6 分，得分 6 分）**

### **1、组织实施（权重 6 分，得分 6 分）**

#### **（1）管理制度健全性（权重 3 分，得分 3 分）**

考核是否已制定或具有相应的业务管理制度；业务管理制度是否合法、合规、完整。

考评结果：为加强项目管理，已制定《福州市 2023 年生活垃圾分类巩固提升工作方案》《福州市推进落实生活垃圾分类工作社区和物业主体责任实施方案》，配套制定相应的垃圾分类考核标准和细则，市对区每月开展绩效考核和通报，业务管理制度合法、合规、完整。管理制度健全性评价得 3 分。

#### **（2）制度执行有效性（权重 3 分，得分 3 分）**

考核制度执行是否遵守相关法律法规和业务管理规定；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；项目手续完备。

考评结果：①项目遵守相关法律法规和业务管理规定；②相关资料齐全并及时归档；③项目手续完备。制度执行有效性评价得 3 分。

### **（三）项目产出情况分析（权重 50 分，得分 49.53 分）**

一级指标“产出”权重 30 分，下设“数量指标”、“质量指标”“时效指标”、和“成本指标”4 个二级指标。

#### **1、数量指标（权重 15 分，得分 15 分）**



(1) 垃圾分类屋（亭）新建改建完成数（权重 3 分，得分 3 分）

考核 2023 年省级下达新建改建任务五城区需完成 85 座，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。

考评结果：根据福建省住建厅下达任务，2023 年福州市五城区完成新建改建 85 座垃圾分类屋（亭）任务，该项得 3 分。

(2) 媒体宣传报道数（权重 3 分，得分 3 分）

考核各类媒体宣传报道垃圾分类相关工作的报道篇数≥1000 篇，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。

考评结果：根据媒体发布统计台账，2023 年共计在新华网、福州新闻、福州晚报、今日头条等媒体发布垃圾分类宣传报道 5563 篇，达到宣传效果，该项评价得 3 分。

(3) 执法处罚次数（权重 3 分，得分 3 分）

考核 2023 年对居民违反《福州市生活垃圾分类管理条例》的违规行为进行处罚的次数，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。

考评结果：根据五城区上报的垃圾分类执法单和告知单统计数据，2023 年依据《福州市生活垃圾分类管理条例》对居民违反垃圾分类行为的处罚次数达至 22120 次，该项评价得 3 分。

(4) 补助城区数（权重 3 分，得分 3 分）

考核补助城区数≥5 个，实际完成值等于绩效目标值不扣分，

未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。

考评结果:根据市政府批准〔(2023) 774 号专项审核报告书)、  
〔(2023) 1611 号专项审核报告书)、〔(2023) 2407 号专项审核  
报告书)、〔(2023) 3422 号专项审核报告书〕, 2023 年对鼓楼、  
台江、仓山、晋安、马尾五个城区垃圾分类进行补助, 共计补助 11556  
万元。该项评价得 3 分。

(5) 智慧督导小区试点个数 (权重 3 分, 得分 3 分)

五城区选取 50 个小区推行垃圾分类智能督导, 实际完成值等于  
绩效目标值不扣分, 未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。

考评结果:2023 年根据五城区垃圾分类智慧督导清单统计, 五城  
区已完成在 50 个小区推行垃圾分类智能督导, 该项评价得 3 分

**2、质量指标 (权重 20 分, 得分 19.53 分)**

(1) 厨余垃圾 (含餐厨) 日收运量 (权重 3 分, 得分 2.8 分)

考核厨余 (含餐厨) 垃圾日收运量 $\geq 700$  吨, 实际完成值等于绩  
效目标值不扣分, 未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。

考评结果:根据福州市红庙岭垃圾综合处理中心厨余 (含餐厨)  
垃圾日收运量统计表, 实际日收运量为 688.7 吨, 该项得 2.8 分。

(2) 新建改建屋亭验收合格率 (权重 3 分, 得分 3 分)

考核 2023 年新建改建 85 座垃圾分类屋 (亭) 验收合格 (合格率  
 $\geq 100\%$ ), 实际完成值等于绩效目标值不扣分, 未完成得分=实际完  
成值/目标值×指标分值。

考评结果:根据福建省住建厅实地验收, 85 座分类屋 (亭) 全

部验收合格，评价得 3 分。

(3) 分类屋（亭）覆盖率（权重 3 分，得分 2.73 分）

考核垃圾分类屋（亭）在五城区的覆盖率 $\geq 100\%$ ，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成，每低于 1%扣 0.1 分，扣完为止。

考评结果：根据五城区分类屋（亭）建设清单统计，福州市五城区垃圾分类屋（亭）覆盖率为 97.3%，存在部分新建小区未及时配建分类屋（亭），扣 0.27 分，评价得 2.73 分。

(4) 创建省级生活垃圾分类示范区（权重 3 分，得分 3 分）

考核 2023 年创建省级生活垃圾分类示范区数量 $\geq 1$  个，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成不得分。

考评结果：2023 年台江区根据《福建省生活垃圾分类示范区暂行标准》创建省级垃圾分类示范区，通过省住建厅第三方评估，建成省级生活垃圾分类示范区，该项评价得 3 分。

(5) 分类工作考核（权重 3 分，得分 3 分）

对五城区垃圾分类工作考核评分 $\geq 85$  分，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成值/目标值 $\times$ 指标分值。

考评结果：市垃圾分类中心每月对五城区垃圾分类工作进行绩效考核，2023 年五城区月考核平均为 89.95 分，评价得 3 分。

(6) 生活垃圾回收利用率（权重 3 分，得分 3 分）

考核生活垃圾回收利用率是否达到住建部《城市生活垃圾分类工作评估细则》要求 35%以上及福州市五城区生活垃圾回收利用率达 45%以上；实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成

值/目标值×指标分值。

考评结果：根据住建部《城市生活垃圾分类工作评估办法》测算，2023 年五城区生活垃圾回收利用率达 47.1%，评价得 3 分。

**(7) 资源化利用率（权重 2 分，得分 2 分）**

五城区资源化利用率达 85%以上，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。

考评结果：根据住建部《城市生活垃圾分类工作评估办法》测算，2023 年五城区生活垃圾资源化利用率达 88%，评价得 2 分。

**3、时效指标（权重 10 分，得分 10 分）**

**(1) 开展分类主题宣传活动完成率（权重 5 分，得分 5 分）**

考核是否每月开展垃圾分类主题宣传活动，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值

考评结果：根据《福州市 2023 年生活垃圾分类巩固提升工作方案》，每月组织开展垃圾分类主题宣传互动，营造垃圾分类浓厚氛围，2023 年度共开展垃圾分类主题宣传活动 12 场，按时完成工作计划及要求，评价得 5 分。

**(2) 补助城区资金拨付及时率（权重 5 分，得分 5 分）**

考核市级补助资金是否每季度拨付，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。

考评结果：2023 年补助资金分别于 2023 年 4 月、6 月、9 月、12 月，分四次补助完成，评价得 5 分。

**4、成本指标（权重 5 分，得分 5 分）**

(1) 社区、物业企业垃圾分类奖补经费标准(权重 5 分, 得分 5 分)

根据小区户数平均每年每户奖补经费 $\geq 150$  元, 实际完成值等于绩效目标值不扣分, 未完成得分=实际完成值/目标值 $\times$ 指标分值。。

考评结果: 2023 年开展垃圾分类社区、物业自治, 对五城区社区和物业企业进行垃圾分类奖补, 各区结合实际情况, 奖补经费有所不同, 其中晋安区标准为 151 元/户 $\cdot$ 年、仓山区标准为 180 元/户 $\cdot$ 年、马尾区标准为 180 元/户 $\cdot$ 年、台江区标准为 185 元/户 $\cdot$ 年、鼓楼区标准为 186 元/户 $\cdot$ 年, 奖补经费标准达标, 评价得 5 分。

#### (四) 项目效益情况分析 (权重 20 分, 得分 20 分)

一级指标“效益”权重 40 分, 下设“社会效益指标”、“服务对象满意度指标”2 个二级指标。

##### 1、社会效益指标 (权重 10 分, 得分 10 分)

###### (1) 提供就业岗位数(权重 5 分, 得分 5 分)

项目提供了就业机会, 解决了一部分人员的就业问题, 带来社会效益。市本级管理人员提供就业岗位数 23 人, 五城区分类工作相关人员 $\geq 4000$  人, 考核实际完成值大于绩效目标值不扣分, 未完成得分=实际完成值/目标值 $\times$ 指标分值。

考评结果: 根据市本级管理人员花名册及各区提供的分类工作相关人员统计表, 垃圾分类共计提供 5197 个工作岗位, 评价得 5 分。

###### (2) 住建部考核档次(权重 5 分, 得分 5 分)

考核福州市 2023 年度垃圾分类工作成效在住建部考核档次不低

于 1 档，实际完成值等于绩效目标值不扣分，未达到目标值不得分。

考评结果：根据住建部对全国 80 个大城市垃圾分类工作考核结果，福州市位列全国大城市第一档，评价得 5 分。

## **2、服务对象满意度指标（权重 10 分，得分 10 分）**

### **（1）12345 诉求件回复满意度（权重 10 分，得分 10 分）**

本年度垃圾分类诉求件中满意度件数与诉求件总件数比重 $\geq$ 100%，实际完成值等于绩效目标值不扣分，95%-100%得 3 分，90%-95%得 1 分，低于 90%不得分。

考评结果：根据 12345 平台投诉件回复满意率统计结果，2023 年垃圾分类诉求件答复满意率为 100%，评价得 10 分。

## **五、主要经验及做法、存在的主要问题及原因分析**

### **（一）主要经验及做法**

2017 年我市被住建部列为 46 个生活垃圾分类重点城市之一，2019 年 5 月起在城区全面推行垃圾分类工作，2019 年 9 月在全国首创垃圾分类“三端四定”工作模式，2020 年底实现城区原生生活垃圾“零填埋”，2023 年全面推行生活垃圾分类社区和物业自治。当前，我市垃圾分类工作成效显著，城区生活垃圾分类全覆盖，回收利用率达 45%以上，资源化利用率达 87%以上，无害化处理率 100%，分类工作在住建部全国大城市考评中位列第 4 名。

### **1. 健全完善体制机制**

**（1）强化组织保障。**成立了以市委主要领导任组长、市政府主要领导任常务副组长的市生活垃圾分类工作领导小组，市直各部门、各区、街镇对照成立工作小组，上下联动、齐抓共管。市政府主要领

导每季度召开垃圾分类专题会议；市政府分管领导不定期研究部署推进各项工作；市直各相关部门落实“管行业必须管垃圾分类”。

**（2）健全制度设计。**先后颁布《福州市生活垃圾分类管理办法》《福州市生活垃圾分类管理条例》，每年制定福州市垃圾分类工作方案和市直各行业主管部门垃圾分类工作方案；结合新一轮国土空间规划，制定《福州市环境卫生专项规划（2021-2035年）》；出台《福州市餐饮垃圾收运处置管理规定（试行）》《福州市城市生活垃圾处理费征收管理办法》《福州市城区非居民厨余垃圾超定额累进加价收费方案》等系列文件。

**（3）强化要素保障。**市、区两级财政将垃圾分类经费纳入年度预算，专款专用。此外，将垃圾分类工作纳入各级政府工作年度绩效考核、党政领导生态目标责任制考核范畴，各级文明单位、文明社区等考核标准，以及爱国卫生运动和文明城市创建工作。开展全市年度垃圾分类评优评先，对垃圾分类优秀集体、社区书记、物业企业、分类督导员等予以通报表扬。

## **2. 不断夯实“三端四定”模式**

**（1）前端分类收集体系基本完善。**城区 3503 个小区共建成 5018 座分类屋（亭），早、晚 6 点至 9 点定时开放，严格落实“八有八无”标准化管理，配备 5000 多名分类督导员，开展桶边督导、桶边宣传，提升居民垃圾分类意识和分类准确率，分类屋（亭）全部安装监控探头，统一接入市级监管平台。另外，建成 100 座环保驿站、3 个大件垃圾集散点、41 个有害垃圾集中收运点，前端收集体系基本完善，居民分类准确率从最初的 20% 上升至 85% 左右。

**（2）中端分类收运体系基本健全。**城区生活垃圾由 16 家运输企业，600 多辆标识统一的运输车进行分类收运。小区全面推行“公交

站牌式”分类收运，共设置“公交站牌式”线路 327 条、公交站牌（点）1300 多个；沿街商铺全面推行“摇铃上门”分类收运，共 2.6 万个商铺参与。按照“见不到场所、看不见垃圾、闻不到异味”标准，城区建成 5 座城市管理综合体（中大型垃圾转运站）。

**（3）后端分类处理体系全国最完备。**2017 年以来，按照“国内一流、国际领先”标准，红庙岭园区累计投入 53 亿元，建成餐厨、厨余、危废、焚烧、沼气发电、飞灰、渗滤液等处理和提升项目 22 个，形成了体系完备、技术先进的循环经济生态产业园。近年来，红庙岭园区获评第八批国家生态环境科普基地、2023 年中国人居环境奖、2023 年生活垃圾分类宣传教育基地、中国环境卫生行业低碳（零碳）环境产业园区试点单位。

### 3. 强化宣传教育和交流协作

**（1）创新垃圾分类宣传手段。**围绕年度宣传主题，“一月一主题，一季一高潮”，每月开展主题宣传活动；创新宣传模式，联合宝宝巴士制作垃圾分类动漫片，推出分类广播微情景剧，打造分类主题公园、主题地铁、分类科普馆等。全面开展第一节全国垃圾分类宣传周活动，其中全民参与齐点亮活动获全国二等奖。

**（2）引导居民自觉参与垃圾分类。**市城管委组织开展“千名城管志愿者进小区”推进垃圾分类活动；联合团市委、市妇联等开展“美丽新福建·青春在行动”“垃圾分类·家家时尚”等专项宣传志愿活动。教育部门持续完善分类教育五个体系，创新打造“垃圾分类 2.0 微课堂”“开学第一课”等；编印幼小中分类知识读本进课堂教学，“小手拉大手”推进家校社联动，带动全社会参与垃圾分类。

**（3）积极开展国内外交流宣传。**与云南省开展分类“1 对 1”交流协作，省内结对帮扶宁德市、莆田市。2023 年 4 月，我市受邀参



加 2023 年世界城地组织亚太区第一次执行局会议，专门宣介了我市垃圾分类处置和环境卫生工作，获得各方高度赞赏，会议秘书长专门致信感谢。

#### **4. 加强垃圾分类执法督查**

**（1）开展分类执法。**全市城管执法部门开展常态化垃圾分类执法处罚，2019 年以来，共纠正违反《福州市生活垃圾分类管理条例》的违规行为 58.69 万余起，处罚 8.88 万余起，罚款 1003.3 万余元。

**（2）强化督查通报。**持续开展垃圾分类 1+N “飞行检查”，直插现场，推进问题立整立改；每月抽查 100 个小区，评比分类“十佳十差”小区；结合现场检查和社区工作推进情况，开展“红黑榜”通报；每月底对五区分类绩效考评排名通报，每季度对县（市）区开展绩效考评；联合市效能办常态化开展随机督查。建立市、区、街镇层级检查督查工作机制，每月将区、街镇全覆盖检查排名通报至市、区主要领导。

**（3）市直管行业管分类。**市机关局每年制定市直机关垃圾分类实施工作方案及考评办法，对城区 98 家市直单位每月开展分类抽查检查、季度通报排名。市卫健委、市交通局、市园林中心、市文旅局、市商务局等积极配合推进行业、部门垃圾分类落实。

#### **（二）存在的主要问题及原因分析**

1、社区和物业企业垃圾分类自治管理质效还不够高。我市对社区和物业企业落实垃圾分类主体责任开展了系统专题培训，旨在提升街镇党工委书记、社区书记和物业企业的重视度，但是有的社区在结合垃圾分类工作推进基层治理方面下的功夫不足，部分物业企业在落实职责、主动想办法推进垃圾分类工作方面还有欠缺。

2、居民垃圾分类意识有待进一步提升，垃圾分类准确度不够高。我市通过开展垃圾分类主题宣传、入户宣传、桶边督导等，进一步加强了居民垃圾分类知识宣传，但少数居民对垃圾分类的认知还不够，没有积极参与到垃圾定时定点分类投放中来；从检查情况来看，部分小区和沿街店铺（尤其公共场所、经营区域等）垃圾分类投放不准确现象仍存在。

## 六、有关建议

（一）生活垃圾分类工作不仅需要政府提供相应的政策支持和经费保障，也需要全社会的参与和支持。因此建议加大对垃圾分类工作的宣传、教育、培训和志愿服务力度，提高市民的垃圾分类意识，让大家能够自觉按照垃圾分类要求分类投放垃圾，达到改善社会环境的目标。

（二）要从源头入手，建议加强生活垃圾分类收集设施建设。加强政策引导，通过多种手段鼓励小区居民养成垃圾分类习惯。对于已建成小区，要加强监督和引导，杜绝出现垃圾露天堆放现象。对新建小区将要及时建设垃圾分类屋，做到点位覆盖充足，实现便民和经济效益统一。

（三）建议环卫中心加强对补助区垃圾分类工作的监督，加强绩效考核，督促各区及时拨付社区和物业企业垃圾分类奖补经费，促进社区和物业企业更好履行垃圾分类主体责任，推进前端分类工作。

## 七、评价结果综合运用

综上所述，该项目财政资金取得应有的投入产出和社会效益，建议下一年度可继续给予该项目资金预算安排。同时，对于该专项资

金的安排给出建议：

建议财政运用科学、合理的评估方法，对政策和相关项目的相关性、预期绩效的可实现性、实施方案的有效性、预期绩效的可持续性、资金投入的可行性及风险等进行综合评估，加强对区县垃圾分类补助经费的绩效考核，从而提高财政资金使用效益。

福州市城市管理委员会

2024 年 6 月 17 日