

# 一般公共预算项目

## 甘州区环卫一体化（一期）PPP 项目绩效评价报告

### 一、项目基本情况

基本情况	项目名称	甘州区环卫一体化（一期）PPP 项目		
	评价年度	2024 年度	评价类型	财政评价
	委托评价单位	甘州区财政局	评价机构名称	张掖立铖合创信息科技有限公司
	评价对象名称	甘州区城乡环境卫生管理局		

### 实施目的

本次绩效评价旨在通过构建规范的绩效评价指标体系与科学的评价方法，对甘州区环卫一体化（一期）PPP 项目在 2024 年度的运营情况进行全面、客观、系统的评估。重点围绕项目运营效率、服务质量、协议履行情况、政府监管与考核机制执行效果等方面展开深入分析，旨在全面检验项目是否达到预期社会、环境和经济目标，是否有效实现公共利益最大化。

通过本次绩效评价，力求系统识别项目在运营过程中存在的管理、技术、服务及合规性等方面的问题与短板，深入剖析问题成因，并提出具有针对性、可操作性的改进建议与优化措施。评价结果将为政府方和社会资本方提供决策依据，助力项目运营管理持续优化，提升公共服务质量与财政资金使用效益，增强项目透明度和公众满意度，同时也为后续类似 PPP 项目提供经验借鉴与参考依据，推动区域环卫事业可持续、高质量发展。

资金情况 (万元)	预算安排资金	1500.00	实际到位资金	1655.98
	其中：市级财政		其中：市级财政	
	区级财政	1655.98	区级财政	1655.98
	实际支出资金	1655.98	结转结余资金	
	预算执行率	100.00%		

### 二、绩效目标

总体绩效目标	通过环卫一体化 PPP（一期）项目服务，做到清扫保洁全覆盖，垃圾清运及时，保证滨河新区、火车站街道、高铁西站、绿洲现代物流园区道路清扫及垃圾清运，为居民创造清洁、优美、舒适的人居环境，加强道路清洁力度，提升市民生活环境
--------	---

	质量。
<b>三、评价基本情况</b>	
<b>评价范围</b>	<p>时间范围：2024年1月-2024年12月；</p> <p>对象范围：甘州区环卫一体化（一期）PPP项目；</p> <p>资金范围：1655.98万元。</p>
<b>评价依据</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《中华人民共和国预算法》；</li> <li>2. 《中华人民共和国预算法实施条例》；</li> <li>3. 《中华人民共和国公司法》；</li> <li>4. 《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）；</li> <li>5. 《国务院办公厅转发财政部发展改革委人民银行关于在公共服务领域推广政府和社会资本合作模式指导意见的通知》（国办发〔2015〕42号）；</li> <li>6. 《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）；</li> <li>7. 《中共甘肃省委甘肃省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32号）；</li> <li>8. 《甘肃省财政厅关于印发政府和社会资本合作（PPP）项目全生命周期绩效管理实施细则绩效管理的通知（试行）》（甘财建〔2022〕134号）；</li> <li>9. 《甘州区发展和改革委员会关于甘州区环卫一体化（一期）PPP项目可行性研究报告的批复》（区发改字〔2016〕472号）；</li> <li>10. 《张掖市甘州区人民政府关于甘州区环卫一体化（一期）PPP项目实施方案的批复》（甘区政发〔2017〕272号）；</li> <li>11. 《张掖市甘州区人民政府关于甘州区环卫一体化（一期）PPP项目财政承受能力论证审核意见和物有所值评价结论的批复》（甘区政发〔2017〕273号）；</li> <li>12. 《甘州区人民政府法制局关于〈甘州区环卫一体化（一期）PPP项目合同〉的审查意见》；</li> <li>13. 《甘州区环卫一体化PPP项目（一期）监督管理与考核办法（试行）》《甘州区环卫一体化PPP项目（一期）考核评分细则（试行）》；</li> </ol>

	14.《项目可行性研究报告》《项目实施方案》《PPP 项目合同》《PPP 项目合同补充协议》，项目支出明细等其他相关资料。
评价办法	根据《甘肃省政府和社会资本合作（PPP）项目全生命周期绩效管理实施细则（试行）》的要求，绩效评价方法包括成本效益分析法、目标结果比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。为确保本项目绩效评价工作的专业性、客观性、公平性，结合项目特点和绩效评价指标，本次绩效评价坚持定量优先、简便有效的原则，采用定性和定量相结合的评价办法，选用比较法、因素分析法、公众评判法作为主要评价方法，其他评价方法作为辅助方法。

#### 四、评价结论和绩效分析

综合评价结论	评价得分	85.07 分		评价等级	良
绩效分析	指标	决策	过程	产出	总分
	得分率	83.26%	93.50%	80.15%	85.07%

#### 五、存在问题

##### （一）预算绩效管理工作不到位，绩效目标表填报质量不佳

一是核心指标严重缺失；二是绩效自评表数据填写严重失真失实。

##### （二）预算编制缺乏精准性与前瞻性，脱离项目实际需求

甘州区城乡环境卫生管理局环卫一体化一期 PPP 项目服务费，年初申报预算资金为 1500 万元，但最终实际支出资金为 1656 万元，存在 10.4% 的差额（156 万元）。

##### （三）会计凭证报销附件不完整

甘州区城乡环卫所关于直接支付甘州区环卫一体化 PPP 项目（一期）2023 年度考核经费的报告中，附件 1 为群众满意度测评问卷、附件 2 为年度考核成绩汇总表、附件 3 为月底金额拨付统计表，但实际附件中，未附附件 1 群众满意度测评问卷。

##### （四）监督考核工作执行不到位，部分考核事项未落实

一是未按照随机抽查方式每月对该公司在工资、津贴、福利、加班工资发放情况，应急处置、重大活动保障及行业基础数据申报、规章制度落实执行情况等方面进行考核；二是年度考核方式中未将考核情况（包括市区督查、媒体曝光、市民投诉问题整改落实情况）在全区范围进行通报。

---

### （五）项目公司运营维护资料档案管理混乱

部分资料归档不清、分类混乱及关键材料缺失。具体而言，2024 年度的运营维护工作（包括责任区域内的垃圾清运、道路废弃物收集清运、铲雪除冰等多项重要内容）均未能建立相应的工作台账，导致日常作业记录无从考查；同时，上述工作也缺少必要的阶段性工作总结报告，无法对工作成效进行评估与复盘。

---

## 六、有关对策建议

---

### （一）强化绩效目标管理，提升指标填报质量

建议甘州区城乡环境卫生管理局严格遵循全面、科学、可衡量的原则，系统完善绩效目标申报体系，补齐经济成本、数量、时效、社会效益等核心指标，确保绩效目标表真实反映项目要求。

### （二）增强预算编制科学性，贴合项目实际需求

建议在编制年度预算时摒弃简单固定金额模式，基于项目全生命周期成本变动规律，综合纳入物价指数、服务量变化、运营成本浮动等关键因素，开展更加精准和具有前瞻性的预算测算，提升预算与实际支出的吻合度，减少资金差额。

### （三）规范会计凭证及附件管理，确保报销材料完整

建议严格执行财务管理制度，健全报销附件审核机制，每一笔支付凭证必须做到事由清晰、附件齐全、依据充分，缺失关键附件（如满意度问卷、处理决定等）的凭证不得予以报销，从源头上保障会计信息的真实性和完整性。

### （四）全面履行监督考核职责，确保考核事项落到实处

建议严格按项目监督管理与考核办法履行监督职责，落实随机抽查和年度考核要求，确保工资发放、应急处置、重大活动保障、投诉整改等所有考核内容全覆盖、无遗漏，并及时将考核结果公开通报，强化考核的严肃性和导向作用。

### （五）建立健全运营维护台账并开展定期总结

建议项目公司首先建立健全档案管理制度，明确各类运营维护资料（如工作台账、总结报告、巡查记录等）的归档范围、标准格式、提交时限与具体责任人，确保资料生成与归档的及时性、完整性与连续性。

---

## 七、其他需要说明的事项

---

实地调研掠影



主评人	蒙立铖
<b>八、评价指标体系</b>	
<b>一级指标</b>	<b>二级指标</b>
A.项目产出（38分）	A1 按效付费（3分）
A.项目产出（38分）	A2 其他履约情况（2分）
	A3 重点工作情况（23分）
	A4 成本效益（2分）
	A5 安全运营情况（8分）
B.项目效果（28分）	B1 社会影响（13分）
	B2 可持续性（6分）
	B3 满意度（9分）
C.项目管理（34分）	C1 预算编制（3分）
	C2 绩效目标与指标（8分）
	C3 组织管理（9分）
	C4 整改管理（6分）
	C5 财务管理（3分）
	C6 制度管理（2分）
	C7 档案管理（2分）
	C8 信息公开（1分）