

湖口县城市管理局

2023 年龙吉顺环卫服务及垃圾处理费项目支出

绩效评价报告

赣天财绩评字[2024]第 0096 号

江西天财绩评服务管理有限公司

中国·江西

2023 年龙吉顺环卫服务及垃圾处理费 项目支出绩效评价报告

赣天财绩评字（2024）第 0096 号

根据《中华人民共和国预算法》、《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）和湖口县财政局《关于开展 2024 年财政重点绩效评价工作的通知》（湖财绩〔2024〕4 号），湖口县财政局委托江西天财绩评服务管理有限公司对湖口县城市管理局（以下简称“湖口县城管局”）2023 年龙吉顺环卫服务及垃圾处理费项目支出进行绩效评价。该绩效评价所依据的资料由湖口县城管局提供并对其真实性、完整性、合法性负责，我们的责任是在绩效评价的基础上出具绩效评价报告。现将绩效评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

为扎实推进城乡环卫一体化治理工作，进一步改善城乡环境，湖口县引进城乡生活垃圾第三方治理 PPP 项目。该项目于 2017 年 6 月正式立项，合作期限 15 年。整个项目前期筹建用了半年时间，首先分别确定有资质的公司来编制项目可研、实施方案，进行项目物有所值评价、财政承受能力论证、原有固定资产评估等，其次确定招投标代理公司进行招投标。经采取竞争性磋商的招标方式，最终确定深圳市龙吉顺实业发展有限公司为社会资本方，与湖口县城市建设投资开发有限公司按出资比例 9:1 组建项目公司，即湖口龙吉顺环卫服务有限公司，2018 年 1 月 1 日该公司正式接管整个项目十五年的运营管理工作。内容主要是负责全县城域环卫清扫保洁，垃圾收集、转运和外运等工作，以实现城乡环卫一体化。项目公司的回报主要来自政府方支付的绩效服务费，湖口县城管局主要负责考核工作，严格按照考核方案实行月度绩效考核。县政府根据运营绩效考核结果向湖口龙吉顺环卫服

务有限公司支付绩效服务费。本次绩效评价即是针对湖口县政府向湖口龙吉顺环卫服务有限公司支付的 2023 年度的绩效服务费。

（二）项目资金来源及使用情况

1.项目资金来源

2023 年龙吉顺环卫服务及垃圾处理费项目资金全部来源于湖口县本级财政，2023 年初预算金额为 3390 万元。

2.项目资金实际使用情况

2023 年湖口县财政实际拨付项目资金 3110.0795 万元。

（三）项目绩效目标

总目标：实现湖口县城乡环境一体化，打造干净整洁宜居的城乡环境。

年度目标：确保湖口县 2023 年度环卫工作正常运转，完成农村清扫保洁、城区清扫保洁、农村垃圾转运、城区垃圾转运以及垃圾外运等工作。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

通过实施绩效评价，判断 2023 年龙吉顺环卫服务及垃圾处理费项目资金使用的经济性、效率性和效果性，明确资金使用中存在的问题和风险，并提出合理建议。

（二）绩效评价原则、依据、指标体系和方法

在绩效评价过程中遵循科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关原则，按照财政部印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10 号）等相关文件的要求，通过查阅资料、分析比较、逻辑判断、公众评判法等方法，并结合本项目的具体情况，进行项目支出绩效评价。评价指标体系分为项目过程指标、成本指标、产出指标、效益指标、满意度指标五个方面，各占 25%、6%、34%、25%、10%，具体见附件。

（三）绩效评价实施

1.成立绩效评价组，初步了解专项资金基本情况，提请相关单位准备绩效评价资料；

2.湖口县城管局报送龙吉顺环卫服务及垃圾处理费项目专项资金使用情况相关资料、自评报告及 2023 年项目总结；

3.现场评价。核实项目财务情况，现场抽查湖口城区、马影镇、付垅乡的清扫保洁道路地面、公厕、垃圾转运站等相关场所项目完成情况；

4.满意度调查。随机选取湖口县居民进行满意度调查；

5.归纳汇总。对提供的材料，结合现场评价、满意度调查情况进行综合分析、归纳汇总；

6.形成绩效评价报告。

三、绩效评价指标分析及评价结论

（一）评价指标分析

1.过程指标，总分值 25 分，其中：

预算执行率，分值 5 分。项目预算 3390 万元，实际拨付使用 3110.0795 万元，预算执行率 91.74%，该指标得分 4.59 分；

资金使用合规性，分值 5 分。根据财政专项资金管理相关制度，专项资金必须专款专用、专账核算。湖口县城管局对于项目资金做到了专款专用、专账核算。该指标得分 5 分；

绩效目标明确、合理，分值 5 分。湖口县城管局虽然提供了绩效自评表，但是项目的总体目标和年度目标不明确，各项指标设置不合理，比如社会成本指标、生态环境成本指标、产出指标中的数量指标和质量指标不够合理、不细化。该指标扣 2.5 分，得分 2.5 分；

组织实施，管理制度健全和有效性，分值 10 分。湖口县城管局对龙吉顺环卫服务及垃圾处理费项目实施了监管及考核，提供了考核绩效结果资料。存在的问题：（1）对于每个月城乡产生的垃圾吨数以及运往都昌首创垃圾处理站的垃圾吨数几乎没有监管，基本上是由都昌首创垃圾处理站提供数据，此数据与都昌首创垃圾处理站和龙吉顺环

卫服务有限公司的利益直接相关，存在多报的可能性，说明管理制度有漏洞；（2）环卫工作质量的监督检查力度不足，城管局属下的环卫所仅提供 2023 年 12 月的环卫督查照片，其余 11 个月份的督查照片无法提供，不能证明其认真履行了环卫监督管理的职能；（3）环卫所没有对水域保洁的监管记录。该指标扣 6 分，得分 4 分。

2. 成本指标，总分值 6 分。其中：

经济成本，支付环卫服务和垃圾外运成本，分值 6 分。我们在检查中发现如下问题：①考核打分方式与合同约定不一致，导致付费大大增加。根据《湖口县城乡生活垃圾第三方治理 PPP 项目合同书》第十一章的规定，绩效考核、打分、付费的基本流程为：月度绩效考核-根据月度绩效考核打分-根据打分结果确定月度绩效付费-汇总一个季度的绩效付费金额后支付，按合同应该就全县范围内统一考核、打分和计算付费金额。但实际是县城管局对城区和 12 个乡镇分别打分，分开打分会使得最终考核分数明显偏高，从而导致付费金额大大增加；②根据合同约定，每月考核打分、季度汇总结算付费，但实际上每月预付款（金额不固定）、季度汇总结算尾款，增加了环卫付费成本。该指标扣 4 分，得分 2 分。

2. 产出指标，总分值 34 分，其中：

（1）数量指标，分值 20 分，其中：

农村清扫保洁面积，分值 4 分。根据需要，2023 年农村共需清扫保洁面积为 638.22 平方公里，实际清扫保洁面积 638.22 平方公里，该指标得分 4 分；

城区清扫保洁面积，分值 4 分。根据需要，2023 年城区共需清扫保洁面积 2984420 平方米，实际清扫保洁面积 2984420 平方米，该指标得分 4 分；

农村垃圾转运数量，分值 4 分。根据需要，2023 年农村共需转运垃圾 23714.39 吨，实际转运垃圾 23714.39 吨，该指标得分 4 分；

城区垃圾转运数量, 分值 4 分。根据需要, 2023 年农村共需转运垃圾 33673.03 吨, 实际转运垃圾 33673.03 吨, 该指标得分 4 分;

垃圾外运数量, 分值 4 分。根据需要, 2023 年共需外运垃圾 56332.62 吨, 实际外运垃圾 56332.62 吨, 该指标得分 4 分。

(2) 质量指标, 运营和维护质量, 分值 12 分。该指标评价龙吉顺环卫服务有限公司道路清扫保洁、维护公厕等的质量。根据湖口县城管局提供的资料, 2023 年龙吉顺环卫服务有限公司环卫服务平均绩效考核分为 83 分, 该指标按得分公式计算的本次绩效评价分数为 3.6 分; 另外, 我们在检查中发现以下问题: ①湖口龙吉顺环卫服务有限公司没有设置环卫工人清扫道路的台账, 无法证明其按合同约定履行了定期或不定期道路清扫的义务; ②湖口龙吉顺环卫服务有限公司没有对水域保洁工作的记录; ③现场检查中发现, 文体公园公厕男厕所的窗台上存在蜘蛛网, 城管局门口的街道上随机可见路灯杆上的广告纸和涂鸦, 即城市牛皮癣。综上, 该指标得 0.6 分。

(3) 时效指标, 资金拨付及时性, 分值 2 分。根据《湖口县城乡生活垃圾第三方治理 PPP 项目合同书》规定, 湖口县城管局应在下一季度开始的首月 15 日前, 向湖口龙吉顺环卫服务有限公司支付上季度绩效服务费。实际付款是每月预付、季度结算尾款, 经查, 湖口县城管局在 2023 年 7 月 27 日才结算一季度尾款, 2023 年 9 月 19 日才结算二季度尾款, 2023 年 11 月 6 日才结算三季度尾款, 2024 年 1 月 30 日才结算第四季度尾款。资金拨付未按合同约定时间, 该指标扣 2 分, 得分 0 分。

3. 效益指标, 分值 25 分, 其中:

(1) 社会效益指标, 城乡人居环境, 分值 6.25 分。为测评该指标, 我们随机选取部分居民进行测评打分, 满分 1 分, 测评分 0.92 分, 该指标得分 5.75 分;

(2) 生态效益指标

土壤、水污染，分值 6.25 分。为测评该指标，我们随机选取部分居民进行测评打分，满分 1 分，测评分 0.93 分，该指标得分 5.81 分；

空气污染，分值 6.25 分。为测评该指标，我们随机选取部分居民进行测评打分，满分 1 分，测评分 0.91 分，该指标得分 5.81 分。

(3) 可持续影响指标，湖口乡村环境美誉度，分值 6.25 分。为测评该指标，我们随机选取部分居民进行测评打分，测评分 0.92 分，该指标得分 5.75 分。

4. 满意度指标，城乡居民满意度，分值 10 分。为测评该指标，我们随机选取 30 名居民进行测评，居民满意度测评分 93.5%，大于 90%。该指标得 10 分。

(二) 绩效评价结论

湖口县城管局 2023 年龙吉顺环卫服务及垃圾处理费项目资金使用方向符合相关规定，确保了湖口县 2023 年度环卫工作的正常运转，产生了一定的社会效益和生态效益，使得湖口县城乡人居环境、生态环境和美誉度不断提升。但同时存在项目绩效目标编制不够明确合理、组织实施制度不够健全、环卫成本控制不严、运营维护质量有待提高、资金拨付不及时等问题。绩效评价分数为 71.69 分，绩效评价结果为“中”。

四、存在的问题

(一) 项目预算绩效目标不够明确合理。湖口县城管局虽然提供了绩效自评表，但是项目的总体目标和年度目标不明确，各项指标设置不合理，比如社会成本指标、生态环境成本指标、产出指标中的数量指标和质量指标不够合理、细化。

(二) 项目组织实施管理不完善。湖口县城管局对于垃圾转运和外运的吨数没有合适的监管措施，监管制度存在漏洞；县城管局对环卫服务考核打分依据不足，保留的照片不能一一对应；城管局对环卫工作质量的监督检查力度不足，没有对水域保洁的监管记录。

(三) 没有合理控制环卫服务的成本。环卫服务按月考核绩效付

费，根据合同本应该全县范围统一考核、打分和计算付费金额，但实际县城管局对城区和 12 个乡镇分别打分，分别打分会使得考核分数明显偏高，从而导致付费金额大大增加；同时未按合同每月考核打分、按季度汇总付款，而是每月预付款、季度结算尾款，增加了付费成本。

（四）环卫服务质量未达合同约定。环卫服务面积广，第三方服务公司按合同约定做好服务台账非常重要。湖口龙吉顺环卫服务有限公司未按合同约定设置清扫道路的台账；湖口龙吉顺环卫服务有限公司没有对水域保洁的工作记录；现场检查中发现，文体公园公厕男厕所的窗台上存在蜘蛛网；城区街道上随机可见路灯杆上的广告纸和涂鸦。

（五）项目资金拨付未按合同约定时间。按合同约定，湖口县城管局应在下一季度开始的首月 15 日前，向湖口龙吉顺环卫服务有限公司支付上季度绩效服务费。湖口县城管局在 2023 年 7 月 27 日才结算一季度尾款，2023 年 9 月 19 日才结算二季度尾款，2023 年 11 月 6 日才结算三季度尾款，2024 年 1 月 30 日才结算第四季度尾款，资金支付未按合同约定时间。

五、建议

（一）强化预算绩效管理。湖口县城管局应按照全面预算绩效管理的要求，科学编制项目预算绩效目标和绩效指标，在预算编制、执行、监督等环节认真做好绩效管理，发挥财政资金的最大效率。

（二）健全项目管理制度，堵塞监管漏洞。严格按照合同的要求对环卫工作质量进行监管和考核，加强监管力度，建立监管台账和路面清扫工作台账，以促进湖口县环卫工作更上一个新台阶。

（三）从全链条严格控制环卫服务成本。绩效付费取决于绩效打分的真实性、合理性，县城管局应严格按照合同对环卫服务第三方运营公司在全域范围统一考核打分，准确计算环卫服务费，避免因考核方法的改变而导致超额支付环卫费的情况发生；测算每月预付款给付费成本带来的影响，如成本增加较多应补充服务协议。

(四) 督促第三方服务公司严格履行合同。湖口龙吉顺环卫服务有限公司应按照合同, 做好服务记录台账, 作为服务质量和数量的考核措施, 随时备查。

附件: 湖口县城市管理局 2023 年龙吉顺环卫服务及垃圾处理费项目支出绩效评价评分表

江西天财绩评服务管理有限公司

绩效评价专家 (主评)

中国·江西

日期: 2024 年 11 月 30 日

绩效评价助理: 罗贤慧



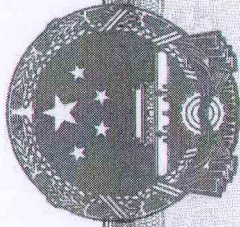
王臣钊

附件

湖口县城市管理局2023年龙吉顺环卫服务及垃圾处理费项目支出绩效评价评分表

项目名称			龙吉顺环卫服务及垃圾处理费项目							
地区			湖口县城市管理局			专项实施期		2023年		
资金情况（万元）			年度金额（万元）					3390		
			其中：中央补助							
			地方资金		3390					
目 标	实施期目标					年度目标（2023）				
	实现湖口县城乡环境一体化，打造干净整洁宜居的城乡环境。					确保湖口县2023年度环卫工作正常运转，完成农村清扫保洁、城区清扫保洁、农村垃圾转运、城区垃圾转运以及垃圾外运等工作。				
	一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标值(A)	实际值(B)	评分标准	得分	未完成原因分析	
绩 效 指 标	过程指标 (25分)	资金管理	预算执行率	5	100%	91.74%	(实际使用金额/预算金额)*5, 上限5分	4.59		
			资金使用合规性	5	专款专用、专账核算	专款专用、专账核算	专款专用、专账核算各2.5分；每发现1个问题扣1分，扣完为止	5.00		
		绩效目标	5	明确、合理	不够明确合理	明确、合理各2.5分	2.50			
		组织实施	10	管理制度健全和有效性	10	健全、有效	不够健全有效	健全、有效各5分；每发现1个问题扣2分，扣完为止	4.00	
	成本指标 (6分)	经济成本	支付环卫服务和垃圾外运成本	6	合同单价	考核方法不符合合同、有利息成本	全部按合同单价支付得满分，发现一个问题扣2分，扣完为止	2.00		
	产出指标 (34分)	数量指标	农村清扫保洁面积（平方公里）	4	638.22	638.22	按比例得分；每发现1个问题扣1分，扣完为止	4.00		
			城区清扫保洁面积（平方米）	4	2984420	2984420	按比例得分；每发现1个问题扣1分，扣完为止	4.00		
			农村垃圾转运数量（吨）	4	23714.39	23714.39	按比例得分；每发现1个问题扣1分，扣完为止	4.00		
			城区垃圾转运数量（吨）	4	33673.03	33673.03	按比例得分；每发现1个问题扣1分，扣完为止	4.00		
			垃圾外运数量（吨）	4	56332.62	56332.62	按比例得分；每发现1个问题扣1分，扣完为止	4.00		
		质量指标	运营维护质量	12	绩效考核90分以上	12个月平均绩效考核分83分，有一些问题	绩效考核90分以上得满分；80分以下不得分；80-90分间按公示得分：12*(考核分-80)/(90-80)；现场检查每发现1处问题扣1分，扣完为止	0.60		
		时效指标	资金拨付及时性	2	及时	不及时	每一个季度不及时扣0.5分	0.00		
	效益指标 (25分)	社会效益	城乡人居环境	6.25	改善	测评分0.92分	根据测评打分，满分1分，得分=测评分*6.25	5.75		
			生态效益	土壤、水污染	6.25	减少	测评分0.93分	根据测评打分，满分1分，得分=测评分*6.25	5.81	
				空气污染	6.25	减少	测评分0.91分	根据测评打分，满分1分，得分=测评分*6.25	5.69	
		可持续影响	湖口城乡环境美誉度	6.25	上升	测评分0.92分	根据测评打分，满分1分，得分=测评分*6.25	5.75		
	满意度指标 (10分)	受益对象满意度	城乡居民满意度	10	≥90%	93.50%	≥90%得满分，85%以下不得分，之间按公示得分：5*(满意度-85%)/(90%-85%)	10.00		
总分				100				71.69		
主管部门（单位）评价等级		优		良		中		差		
优(≥90分) (80分≤良<90分) (60分≤中<80分) (差<60分)										

证照编号: G062057418



营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码
91360406596522466N

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名称 江西天财绩评服务有限公司

注册资本 贰佰万元整

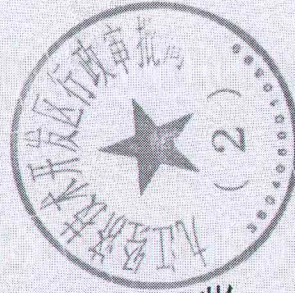
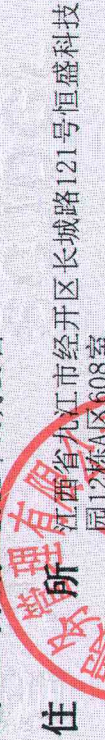
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 2012年05月29日

法定代表人 段春明

住所 江西省九江市经开区长城路121号恒盛科技园12栋A区608室

经营范围
一般项目: 财政资金项目预算绩效评价服务, 财务咨询, 信息咨询
咨询服务(不含许可类信息咨询服务), 工程造价咨询业务,
企业管理咨询, 社会调查(不含涉外调查), 市场调查(不含
涉外调查), 社会经济咨询服务, 法律咨询(不含依法须律师
事务所执业许可的业务)(除依法须经批准的项目外, 凭营业
执照依法自主开展经营活动)



登记机关

2024年02月01日

中华人民共和国
一级造价工程师

The People's Republic of China
Class1 Cost Engineer

注册证书
Certificate of Registration



姓名: 巫传利
身份证号码: 520102196309101211
性别: 男
专业: 土木建筑
聘用单位: 中铁二院贵阳勘察设计研究院有限责任公司



颁发机关盖章:
发证日期: 2022 年 14 日

证书编号: 建[造]11025200003611
初始注册日期: 2003 年 01 月 09 日

延续注册登记栏		变更注册登记栏	
第一次延续注册:	第二次延续注册:	现聘用单位:	现聘用单位:
有效期至: 注册受理机关 公 章 年 月 日	有效期至: 注册受理机关 公 章 年 月 日	注册受理机关 公 章 年 月 日	注册受理机关 公 章 年 月 日
第三次延续注册:	第四次延续注册:	现聘用单位:	现聘用单位:
有效期至: 注册受理机关 公 章 年 月 日	有效期至: 注册受理机关 公 章 年 月 日		

