

2024 年度福州市红庙岭垃圾综合处理中心 红庙岭园区项目建设费用 项目绩效评价报告

一. 项目基本情况

（一）项目主要内容

福州市红庙岭循环经济生态产业园是福州市五城区唯一的生活垃圾消纳处置场所。园区已建成了垃圾焚烧发电、协同处置、餐厨、厨余、危废、大件（园林）、飞灰、炉渣、渗滤液等涵盖所有生活垃圾分类处理体系的项目，满足城市生活垃圾后端分类处置需求。此外，基础设施配套、覆土复绿、宣教中心、数字红庙岭项目等也是一应俱全。2023 年，福州市财政批复：红庙岭已完工程未结算工程尾款 1800 万元、红庙岭生态环保宣传教育展示厅展陈项目 110 万元、红庙岭循环经济产业园综合管理服务中心建设项目 4300 万元、红庙岭填埋场一期封场及生态修复工程 4000 万元、红庙岭二期填埋场覆土复绿工程 1000 万元、红庙岭二期填埋场整体垃圾筛分和新建飞灰填埋库区综合治理项目 1300 万元、红庙岭经济产业园区基础配套设施建设项目 8176 万元、红庙岭循环经济产业园生态修复景观提升工程 300 万元、红庙岭第二轮渗沥液项目 108 万元。2024 年，福州市红庙岭中心应福州市财政局合并同类预算项目的要求，将以上预算项目合并为一个预算项目“红庙岭园区项目建设费用”，预算批复 10000 万元，其中，政府性基金预算资金 10000 万元。

（二）项目资金管理

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，根据批准的项目概(预)算做好核算管理，定期与项目单位做好台账资料档案管理，及时办理费用结算，确保经费支出的合法性、合规性、合理性及安全性。

（三）资金投入和使用情况

2024 年预算安排资金 10000 万元，项目单位实际申请资金 4379.90 万元，实际到位资金 4379.90 万元，当年实际支出 2255.72 万元。

（四）项目绩效目标

对“红庙岭园区项目建设费用”具体执行进行评价，总体状况良好，基本达到预期效果。具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	目标值	目标完成值
产出	数量指标	项目预算控制价审核完成数	在 2024 年度内，项目控制价送审并通过市财政投资评审中心审查出具评审报告。正向指标，全部完成得满分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	≥1 个	1 个
		出具评审报告数	在 2024 年度内，费用结算送审，通过市财政投资评审中心/第三方评审公司审查，出具评审报告。正向指标，全部完成得满分，未完成得分=实际完成值/目标值×	≥ 30 份	35 份

		指标分值。		
	测绘报告数	在 2024 年度内,在建工程中完成的测绘报告的数量。正向指标,全部完成得满分,未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	≥ 2 份	2 份
	工程验收合格数	在 2024 年度内,完成竣工验收的项目数。正向指标,全部完成得满分,未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	≥ 2 个	2 个
质量指标	工程项目招标投标中标率	在 2024 年度内,招投标中标/招标投标次数*100%≥ 80%。正向指标,全部完成得满分,未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	≥ 80%	66.67 %
	消除地质灾害隐患数	在 2024 年度内,台风抢险工程中消除的地灾隐患数。正向指标,全部完成得满分,未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	≥ 10 个	12 个
时效指标	征地及时率	2024 年红庙岭中心征收土地是否及时的情况。及时征收得满分,反之,不得分。	=100%	0
	报告编制及时性	在 2024 年度内,完成的报告是否在合同规定的时限内完成编制工作。及时完成的报告数/总报告数	100%	100%

			*100%，正向指标，全部完成得满分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。		
成本指标	招标节约率	在 2024 年度内完成招标的项目中，（招标价-中标价）/招标价*100%≥5%。正向指标，全部完成得满分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	≥5%	11.62%	
	费用结算核减率	在 2024 年度内，参与费用结算评审的项目中，核减金额数/送审金额总数*100%≥5%。正向指标，全部完成得满分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	≥5%	6.71%	
效益	中小微企业占比	在 2024 年度内，中标企业中小微企业占比数，中标企业中小微企业数/总中标企业数*100%。正向指标，全部完成得满分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	≥50%	66.67%	
	参观接待数	在 2024 年度内，红庙岭宣教中心接待参观的次数。正向指标，全部完成得满分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值	≥120次	135次	
	薪资纠纷发生次数	在 2024 年度内，工程薪资支付质量情况，未发生薪资纠纷得满分，	=0次	0次	

			反之，不得分。		
	生态效益指标	新增绿化面积数 (10%)	在 2024 年度内，园区一期填埋场绿化提升工程中新增的绿化面积数。正向指标，全部完成得满分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	≥ 5500 平方米	5827 平方米
满意度	服务对象满意度指标	结算企业满意度	在 2024 年度内，结算企业满意度调查：抽样调查，90%（含 90%）以上得满分；80%-89%得 8 分；70%-79%得 6 分；60%-69%得 5 分，低于 60%不得分。	≥ 90%	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2024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

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，检查记录，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（40%），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、生态效益目标；五是满意度（10%）主要评价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

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
		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可行性研究、专家论证、	2.5	2.5

			风险评估、绩效评估、集体决策。一项不符合扣 0.5 分。		
	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, 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
过程 (15 分)	资金管理 (9 分)	资金到位率 (3 分)	资金到位率=财政实际下达的项目资金/预算安排的项目资金*100%, 绩效目标值等于 100%, 全部完成得满分, 未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	3	1.31
		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%, 绩效目标值等于红 100%,	3	1.55

		分)	全部完成得满分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。		
		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或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。一项不符合扣1分，严重的此项完全不得分。	3	3
	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1.5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项目合同书、验收报告、技术鉴定等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(40分)	数量指标 (10分)	项目预算控制价审核完成数(2.5分)	在2024年度内，项目控制价送审并通过市财政投资评审中心审查出具评审报告。正向指标，全部完成得满分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	2.5	2.5
		出具评审报告数(2.5)	在2024年度内，费用结算送审，通过市财政投资评审中心/第三方评审公司审查，出具评审报告。正向指标，全部	2.5	2.5

	分)	完成得满分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。		
	测绘报告数 (2.5分)	在2024年度内，在建工程中完成的测绘报告的数量。正向指标，全部完成得满分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	2.5	2.5
	工程验收合格数 (2.5分)	在2024年度内，完成竣工验收的项目数。正向指标，全部完成得满分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	2.5	2.5
质量指标 (10分)	工程项目招标投标中标率 (5分)	在2024年度内，招投标中标/招投标次数*100%≥90%。正向指标，全部完成得满分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	5	4.17
	消除地质灾害隐患数 (5分)	在2024年度内，台风抢险工程中消除的地灾隐患数。正向指标，全部完成得满分，未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。	5	5
时效指标 (10分)	征地及时率 (5分)	2024年红庙岭中心征收土地是否及时的情况。及时征收得满分，反之，不得分。	5	0
	报告编制及时性 (5分)	在2024年度内，完成的报告是否在合同规定的时限内完成编制工作。及时完成的报告数/总报告数*100%，正向指标，全部完成得满分，未完成得分=实	5	5

			际完成值/目标值 × 指标分值。		
	成本指标 (10分)	招标节 约率(5 分)	在 2024 年度内完成招标的项目中,(招 标价-中标价)/招标价*100%≥5%。正 向指标,全部完成得满分,未完成得分 =实际完成值/目标值 × 指标分值。	5	5
		费用结 算核减 率(5分)	在 2024 年度内,参与费用结算评审的 项目中,核减金额数/送审金额总数 *100%≥5%。正向指标,全部完成得满 分,未完成得分=实际完成值/目标值 × 指标分值。	5	5
效益 (20%)	社会效益 指标(15 分)	中小微 企业占 比(5分)	在 2024 年度内,中标企业中小微企业 占比数,中标企业中小微企业数/总中 标企业数*100%。正向指标,全部完成 得满分,未完成得分=实际完成值/目标 值 × 指标分值。	5	5
		参观接 待数(5 分)	在 2024 年度内,红庙岭宣教中心接待 参观的次数。正向指标,全部完成得满 分,未完成得分=实际完成值/目标值 × 指标分值	5	5
		薪资纠 纷发生 次数(5 分)	在 2024 年度内,工程薪资支付质量情 况,未发生薪资纠纷得满分,反之,不 得分。	5	5

	生态效益 指标(5 分)	新增绿 化面积 数(5分)	在2024年度内,园区一期填埋场绿化 提升工程中新增加的绿化面积数5827平 米。	5	5
满意度 (10分)	服务对象 满意度指 标 (10分)	结算企 业满意 度(10 分)	在2024年度内,结算企业满意度调查: 抽样调查,90%(含90%)以上得满分; 80%-89%得8分;70%-79%得6分; 60%-69%得5分,低于60%不得分。	10	10

(二) 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。

四. 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“红庙岭园区项目建设费用”资金实际情况，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，主要关注项目在社会和环境方面的效益；在满意度方面，主要关注结算单位满意度。

通过审阅了红庙岭园区项目建设费用相关文件资料，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，12项二级指标，26项三级指标进行逐项逐条审核，对“红庙岭园区项目建设费用”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89.53分，绩效评价等次为“良”。具体得分如下：

绩效评价得分(89.53分)	决策指标(13.5分)	项目立项指标(4.5分)
		绩效目标指标(4.5分)
		资金投入指标(4.5分)
	过程指标(11.86分)	资金管理指标(5.86分)
		组织实施指标(6分)

	产出指标（34.17分）	数量指标（10分）
		质量指标（9.17分）
		时效指标（5分）
		成本指标（10分）
	效益指标（20分）	社会效益指标（15分）
		生态效益（5分）
	满意度指标（10分）	服务对象满意度（10分）

（二）评价结论

福州市红庙岭垃圾综合处理中心基本能够从项目总任务、总产出、总效益确定绩效目标，部分绩效指标设置与项目整体绩效目标贴合度不够，应紧密结合项目总体目标设置绩效目标；受征地影响，该预算项目执行率不理想，降低了财政资金的使用效率，应继续加强资金管理，更好地推进各项目各结算单位的支付进度。各结算单位应尽快收集相关资料及时送审并报送支付申请。

五. 绩效评价指标分析

（一）项目决策情况分析（权重 15 分，得分 13.5 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 4.5 分）

（1）立项依据充分性（权重 2.5 分，得分 2 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：福州市红庙岭垃圾综合处理中心的主要职责是：承担市区范围内生活垃圾无害化处理和综合利用工作。

园区相关工程建设依据市政府文件办理告知单以及发改批复，围绕单位主要职能开展相关工作。2023 年，福州市财政批复：红庙岭已完工程未结算工程尾款 1800 万元、红庙岭生态环保宣传教育展示厅展陈项目 110 万元、红庙岭循环经济产业园综合管理服务中心建设项目 4300 万元、红庙岭填埋场一期封场及生态修复工程 4000 万元、红庙岭二期填埋场覆土复绿工程 1000 万元、红庙岭二期填埋场整体垃圾筛分和新建飞灰填埋库区综合治理项目 1300 万元、红庙岭经济产业园区基础配套设施建设项目 8176 万元、红庙岭循环经济产业园生态修复景观提升工程 300 万元、红庙岭第二轮渗沥液项目 108 万元。2024 年，福州市红庙岭中心应福州市财政局合并同类预算项目的要求，将以上预算项目合并为一个预算项目“红庙岭园区项目建设费用”，预算批复 10000 万元，其中，政府性基金预算资金 10000 万元。立项依据不够充分，该项扣 0.5 分，评价得 2 分。

（2）立项程序规范性(权重 2.5 分，得分 2.5 分)

考核项目申请、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可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。

考评结果:红庙岭中心所有项目经市政府同意，按照已批复的项目实施方案开展工作，相关工程立项经发改审批，如：红庙岭生态环保宣传教育展示厅展陈项目（市政府会议纪要〔2021〕354 号）；红庙岭循环经济产业园综合管理服务中心建设项目（福州市人民政府专题会议纪要（2020）227 号、

榕发改审批(2024)46号福州市发展和改革委员会关于福州市红庙岭循环经济生态产业园综合管理服务中心项目建议书暨可行性研究报告的批复)；红庙岭填埋场一期封场及生态修复工程(榕发改审批(2017)167号福州市发展和改革委员会关于福州市红庙岭垃圾卫生填埋场一期封场及生态修复工程可行性研究报告的批复)；红庙岭二期填埋场覆土复绿工程(福州市人民政府专题会议纪要(2020)227号，福州市发展和改革委员会关于福州市红庙岭二期填埋场覆土复绿工程项目建议书暨可行性研究报告的批复)；红庙岭二期填埋场整体垃圾筛分和新建飞灰填埋库区综合治理项目(市政府会议纪要(2019)45号，榕发改审批(2024)94号福州市发展和改革委员会关于福州市红庙岭二期填埋场垃圾分治理项目工程可行性研究报告的复函)；红庙岭经济产业园区基础配套设施建设项目(福州市人民政府专题会议纪要(2020)227号，榕发改审批(2024)143号福州市发展和改革委员会关于福州市红庙岭循环经济生态产业园区基础配套设施建设项目可行性研究报告的批复)；红庙岭循环经济产业园生态修复景观提升工程(福州市人民政府专题会议纪要(2020)227号)；红庙岭第二轮渗沥液项目(有文件办理告知单GZ2022CJ00038号，福州市发展和改革委员会关于红庙岭第二轮渗沥液项目可行性研究报告的批复，榕发改审批(2022)137号)。立项程序规范性符合要求。评价得2.5分。

2. 绩效指标(权重5分，得分4.5分)

(1) 绩效指标合理性(权重2.5分，得分2.5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：①项目基本能按照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；②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；③项目预期产出效益和效果基本符合正常的业绩水平；④绩效指标与项目资金量、使用方向等相匹配。绩效目标合理性评价得 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：①绩效指标不够明确、清晰，三级指标设置与项目总体目标不够贴合，明确性不足，扣 0.5 分；②能通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③指标与项目目标任务数或计划数基本相对应，绩效目标合理性评价得 2 分。

3. 资金投入（权重 5 分，得分 4.5 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 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红庙岭园区工程较多,受各种因素影响,各项目付款进度与预期有一定出入,导致该预算存在实际支付项目与年初预估项目不一致。预算资金分配依据不够充分,该项扣 0.5 分;②资金分配额度基本合理。资金分配合理性评价得 2 分。

(二)项目过程情况分析(权重 15 分,得分 11.86 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 5.86 分)

(1)资金到位率(权重 3 分,得分 1.31 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%。全部完成得满分,未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。

考评结果:红庙岭园区项目建设费用 2024 年财政预算数 10000 万元,其中:本级财政当年预算 10000 万元,其它来源资金 0 万元。当年实际核拨 4379.90 万元,实际资金到位率 43.80%。资金到位率评价得 1.31 分。

(2)预算执行率(权重 3 分,得分 1.55 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 100%。全部完成得满分,未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。

考评结果:“红庙岭园区项目建设费用”当年到位资金 4379.90 万元,当年实际支出 2255.72 万元,预算执行率

51.50%。预算执行率评价得 1.55 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;②资金的拨付有完整的审批程序和手续;③资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途;④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) 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,福州市红庙岭垃圾综合处理中心制定了一系列制度,如:《福州市红庙岭垃圾综合处理中心财务管理制度》、《福州市红庙岭中心工程建设项目管理规定》《福州市红庙岭垃圾综合处理中心规章制度汇编》等。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环保验收及时通过、技术签定材料及时归档;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40分,得34.17分)

一级指标“产出”权重40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10分,得分10分)

(1)项目预算控制价审核完成数(权重2.5分,得分2.5分)

考核在2024年度内,项目控制价送审并通过市财政投资评审中心审查出具评审,目标值 ≥ 1 个,正向指标,全部完成得满分,未完成得分=实际完成值/目标值 $\times$ 指标分值。。

考评结果:2024年完成地质灾害整治工程项目预算控制价审核,该项得2.5分。

(2)出具评审报告数(权重2.5分,得分2.5分)

考核在2024年度内,费用结算送审,通过市财政投资评审中心/第三方评审公司审查,出具评审报告,目标值 ≥ 30 份。正向指标,全部完成得满分,未完成得分=实际完成值/目标值 $\times$ 指标分值。

考评结果:2024年共完成费用结算送审并收到结算报告33份,该项得2.5分。

(3)测绘报告数(权重2.5分,得分2.5分)

考核在2024年度内,在建工程中完成的测绘报告的数量,目标值 ≥ 2 份。正向指标,全部完成得满分,未完成得分=实际完成值/目标值 $\times$ 指标分值。

考评结果：在 2024 年内完成两份测绘报告，涉及到 5 号台风抢险工程、11 号台风抢险工程两项目，该项得 2.5 分。

(4) 工程验收合格数（权重 2.5 分，得分 2.5 分）

考核在 2024 年度内，完成竣工验收的项目数，目标值 ≥ 2 项。正向指标，全部完成得满分，未完成得分=实际完成值/目标值 $\times$ 指标分值。

考评结果：2024 年 4 月完成两项工程的竣工验收工作，分别为：5 号台风抢险工程、11 号台风抢险工程，该项得 2.5 分。

2. 质量指标（权重 10 分，得分 9.17 分）

(1) 工程项目招投标中标率（权重 5 分，得分 4.17 分）

考核在 2024 年度内，招投标中标/招投标次数 $\times 100\% \geq 80\%$ 。正向指标，全部完成得满分，未完成得分=实际完成值/目标值 $\times$ 指标分值。

考评结果：2024 年红庙岭在工程项目共招投标 12 次（地灾整治工程：设计 4 次、勘察 1 次、施工 1 次、监理 1 次、监测 1 次；5 号台风抢险工程：监测 1 次；11 号台风抢险工程：监测 1 次；填埋气体发电特许经营招标 2 次），中标 8 次（（地灾整治工程：设计、勘察、施工、监理、监测；5 号台风抢险工程：监测；11 号台风抢险工程：监测；填埋气体发电特许经营），工程项目招投标中标率得分为 $8/12 \times 100\% \times 5 = 4.17$ ，该项得分 4.17 分。

(2) 消除地质灾害隐患数（权重 5 分，得分 5 分）

考核在 2024 年度内，台风抢险工程中消除的地灾隐患数，目标值 ≥ 10 个。正向指标，全部完成得满分，未完成得

分=实际完成值/目标值×指标分值。

考评结果:2024年,红庙岭园区共有两个台风抢险工程,其中:5号台风抢险工程8个地灾隐患点、11号台风抢险工程4个地灾隐患点,以上消除地质灾害隐患数12个,大于目标值10个,该项得5分。

3. 时效指标 (权重 10 分, 得分 5 分)

(1) 征地及时率 (权重 5 分, 得分 0 分)

考核2024年红庙岭中心征收土地是否及时的情况。及时征收得满分,反之,不得分。

考评结果:2024年红庙岭征地面积数为0亩,未完成征地,该项不得分,为0分。

(2) 抢险工程竣工及时性 (权重 5 分, 得分 5 分)

考核:2024年红庙岭园区内的抢险工程是否及时竣工。

考核结果:2024年红庙岭园区抢险工程共计2个,其中:5号台风抢险工程合同2023年12月8日签订,工期180天,2024年4月竣工;11号台风抢险施工合同2024年1月9日签订,工期180天,2024年4月竣工。以上抢险工程工期未超时,及时竣工,该项不扣分,得5分。

4. 成本指标 (权重 10 分, 得分 10 分)

(1) 招标节约率 (权重 5 分, 得分 5 分)

考核在2024年度内完成招标的项目中,(招标价-中标价)/招标价*100%≥5%。正向指标,全部完成得满分,未完成得分=实际完成值/目标值×指标分值。

考核结果:2024年招标的项目中:地灾整治工程施工招标价616.57万元、中标价556.18万元;地灾整治工程设计

招标价 66.50 万元、中标价 64.20 万元；地灾整治工程监测招标价 17.00 万元、中标价 7.91 万元；地灾整治工程监理招标价 14.42 万元、中标价 14.42 万元；招标 5 号台风抢险工程监测招标价 14.91 万元、中标价 5.04 万元；11 号台风抢险工程监测招标价 8.03 万元、中标价 4.01 万元。以上项目招标价总和 737.43 万元、中标价总和 651.76 万元，招标节约率为 $(737.43 - 651.76) / 737.43 \times 100\% = 11.62\%$ ，大于目标值，该项得 5 分。

（2）费用结算核减率（权重 5 分，得分 5 分）

考核在 2024 年度内，参与费用结算评审的项目中，核减金额数/送审金额总数 $\times 100\% \geq 5\%$ 。正向指标，全部完成得满分，未完成得分=实际完成值/目标值 $\times$ 指标分值。

考评结果：2024 年费用结算评审报告 33 份，送审价 507.35 万元，核减数 34.04 万元，核减率为 $34.04 / 507.35 \times 100\% = 6.71\%$ ，大于目标值，该指标得分 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 30 分，下设“社会效益指标”及“经济效益指标”2 个二级指标。

1. 社会效益指标（权重 15 分，得分 15 分）

（1）中小微企业占比（权重 5 分，得分 5 分）

考核在 2024 年度内，中标企业内中小微企业占比数，中标企业内中小微企业数/总中标企业数 $\times 100\%$ ，目标值 $\geq 50\%$ 。正向指标，全部完成得满分，未完成得分=实际完成值/目标值 $\times$ 指标分值。

考核结果：2024 年在红庙岭工程项目中中标的企业共 8

家，其中 6 家企业为中小微企业。中标企业中小微企业占比为 66.67%。该指标得分 5 分。

（2）参观接待数（权重 5 分，得分 5 分）

考核在 2024 年度内，红庙岭宣教中心接待参观的次数，目标值 ≥ 120 次。正向指标，全部完成得满分，未完成得分=实际完成值/目标值 $\times$ 指标分值。

考评结果: 查阅红庙岭参观台账，2024 年红庙岭宣教中心接待参观的次数 135 次，大于目标值 120 次，该项得 5 分。

（3）薪资纠纷发生次数（权重 5 分，得分 5 分）

考核在 2024 年度内，工程薪资支付质量情况，未发生薪资纠纷得满分，反之，不得分。

考评结果: 2024 年该预算资金主要支付: 红庙岭循环经济产业园区基础配套设施建设工程; 红庙岭园区一期填埋场绿化提升项目（二次）; 红庙岭生态环保宣传教育展示厅展陈项目; 红庙岭循环经济生态产业园综合管理服务中心; 福州市红庙岭园区综合管理服务中心整改提升项目; 八一水库梯级供水泵二级泵站供水管道基础修复工程; 生活垃圾后端处置设施技术顾问服务项目; 厨余垃圾处理厂工程; 填埋场封场覆盖及填埋气体发电 BOT 项目费用; BOT 项目飞灰处置费; 大气、地下水自动监测站建设项目; 焚烧发电厂三期项目; 园区环境风险应急预案; 红庙岭路灯高压配电房搬迁工程; 红庙岭第二轮渗沥液项目; 红庙岭配电房高压减容及改造工程; 填埋场封场覆盖及填埋气体发电项目第二轮; 园区低碳; 一期封场及生态修复工程; 危险废弃物处置厂至山头顶村给水管道工程; 中心洗车台搬迁改造项目; 飞灰稳定化

处理项目进场道路工程；红庙岭园区应急消防站建设项目；大件垃圾（园林）处置厂：地灾整治工程；5号台风抢险；11号台风抢险，以上经费支付过程中未发生薪资纠纷，该项得5分。

2. 生态效益指标（权重5分，得分5分）

新增绿化面积数（权重5分，得分5分）

考核在2024年度内，园区一期填埋场绿化提升工程中新增的绿化面积数，目标值 ≥ 5500 平方米。正向指标，全部完成得满分，未完成得分=实际完成值/目标值 $\times$ 指标分值。

考核结果：园区一期填埋场绿化提升工程中新增的绿化面积数5827平方米，该项得5分。

（五）项目满意度情况分析（权重10分，得分10分）

一级指标“满意度”权重10分，下设“服务对象满意度”1个二级指标。

服务对象满意度（权重10分，得分10分）

结算企业满意度（权重10分，得分10分）

考核结算企业满意度调查：抽样调查，90%（含90%）以上得满分；80%-89%得8分；70%-79%得6分；60%-69%得5分，低于60%不得分。

考评结果：2024年该项目结算企业中收到满意度说明16份，其中对红庙岭中心及时支付费用表示满意有16份，满意度达标率为100%。得10分。

六. 主要经验及做法、存在的主要问题

（一）主要经验及做法

1. 在编制项目后续的进度款计划时，资金使用单位应严

格落实上级部门的各项要求，按照合同约定及现场实际完成情况，认真核算项目各个阶段所需的建设经费，夯实资金需求，确保财政资金效率。

2. 安全标准化管理：明确“零事故”目标，推行员工安全举报制度；特种作业人员专项培训覆盖应急处理能力，防护设备标准化配置。

3. 进度风险双控制：实施挂图作战与倒排工期，关键节点设预警机制；建立灵活调整策略。

4. 扩大公众宣传效果：通过基础配套设施及宣教中心“基地化”建设，积极对外开放，开展形式多样的调研、学习、教育、培训、党课等活动，为积极传播习近平生态文明思想、讲好福州市垃圾分类及资源化处理故事、全国生态园建设提供福州智慧。

5. 项目招投标管理：（1）前期准备。组织专业团队，结合项目实际需求，详细梳理技术参数、工程量清单、评标标准等内容，避免模糊表述。邀请律师对招标文件进行审核，确保文件严谨性和合法性。（2）招标过程管理。在开标现场，严格按照法定程序进行操作，确保开标过程公开、透明。采用电子开标系统，实时记录开标过程，并存档备查。邀请纪检监察部门对开标过程进行全程监督。

6. 资金拨付进度风险管控：（1）建立资金计划体系。
①制定详细资金计划：在项目启动阶段，根据工程进度计划、合同约定等，编制详细的资金需求计划。资金计划要与工程进度紧密衔接，确保资金及时到位。②动态调整资金计划：定期对工程进度和资金使用情况进行对比分析，根据实际情

况及时调整资金计划。当工程进度提前或滞后时，相应调整资金拨付进度。（2）严格资金拨付审核。①多级审核制度：建立施工单位申请、监理单位审核、建设单位审批的多级资金拨付审核制度。施工单位提交资金拨付申请时，需提供工程量完成报表、质量验收证明等相关资料。监理单位对资料进行严格审核，确认工程进度和质量符合要求后，签署审核意见。建设单位根据合同约定和监理审核意见，进行最终审批。②引入第三方审计：在资金拨付过程中，引入第三方审计机构，对资金使用情况进行定期审计。审计机构重点审查资金拨付是否符合合同约定、是否存在挪用资金等问题，及时发现并纠正资金管理中的风险。

7. 项目变更及工程进度管理。（1）优化设计变更管理。①严格变更审批流程：建立设计变更分级审批制度，明确不同金额和影响程度的设计变更审批权限和流程。设计变更需由设计单位提出变更说明，施工单位、监理单位、建设单位共同审核，确保变更的必要性和可行性。②提前预判变更影响：在项目实施过程中，加强与设计单位的沟通，及时发现可能存在的设计问题，提前进行优化调整。对于不可避免的设计变更，组织相关单位评估变更对工程进度、质量和成本的影响，制定相应的应对措施。（2）调整施工进度计划。①制定赶工方案：根据设计变更对工程进度的影响程度，重新调整施工进度计划，制定详细的赶工方案。增加施工人员、设备投入，合理安排施工工序，采用平行作业、交叉作业等方式，缩短工期。②加强进度监控：建立工程进度动态监控机制，采用信息化手段实时跟踪工程进度。定期召开进度协

调会议，分析进度滞后原因，及时解决施工过程中遇到的问题。对未按进度计划完成任务的单位，采取相应的处罚措施。

（二）存在的主要问题

1. 受征地影响，该预算项目执行率不理想，降低了财政资金的使用效率。

2. 在征地方面存在以下问题：红庙岭园区因历史遗留问题，各部门解读不一，较为复杂，造成各项目林地报批及土地权属性质还未获批复，无法完成不动产登记，目前正在持续推进用地手续办理。（1）红庙岭循环经济产业园区基础设施项目：目前已完成正式选址意见书和发改委立项报批等工作，正在加快推进林地和初设报批等工作，后续待征地等相关手续办理完成后开展新建道路施工；（2）红庙岭循环经济产业园生态修复景观提升工程：由于红庙岭循环经济产业园区基础设施建设项目中新建道路因涉及征地无法动工建设，目前已完成选址和立项工作，正在加快推进林地和初设报批等工作，待征地等相关手续办理完成后开展新建道路施工后再开展绿化景观提升施工；（3）福州市红庙岭循环经济生态产业园综合管理服务中心项目规划选址和立项完成审批，暂未满足征地条件，故未支付征地款项。

3. 部分项目已竣工验收未及时支付尾款。施工单位或代建单位结算材料提供不及时，影响财政评审速度。同时，个别项目设计变更程序履行不及时，影响结算送审。

4. 受红庙岭二期填埋场覆土复绿工程决算审核进度影响，红庙岭二期填埋场整体垃圾筛分和新建飞灰填埋库区综合治理项目部分前期工作受阻，两项目的工作程序衔接不顺，

一定程度影响了资金使用。

七. 有关建议

（一）编制预算时，应夯实资金需求，提高预算编制的准确性。当年中确定资金无法在当年内支出时，应及时申请调剂，及时纠偏，提高财政资金效率。

（二）应根据征地审批程序间和项目情况，合理估算符合支付征地费用的时间节点、合理安排年度预算。

（三）建议项目竣工后督促施工单位尽快提交结算材料办理结算送审工作，评审后及时完成财务结算，避免预算资金沉淀，影响预算执行率。

（四）加强代建单位管控：对需代建项目，在选择代建单位时应综合考虑其技术、管理实力，并加强对代建单位的管理考核，及时完成建审和财审手续。

（五）对于有前后衔接的项目，应统筹安排好实施的时间顺序，并根据计划安排预算。

八. 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。按照财政支出绩效管理的要求，建立科学的财政资金效益考评制度体系，不断提高财政资金使用管理的水平和效率。

福州市城市管理委员会

2025年6月23日