

2023 年度深圳市福田区垃圾焚烧处理项目 绩效评价报告

评 价 单 位：深圳市福田区财政局

项 目 单 位：深圳市福田区城市管理和综合执法局

深圳市福田区财政局（以下简称“区财政局”）组建绩效评价小组，对 2023 年度福田区垃圾焚烧处理项目（以下简称“垃圾焚烧项目”）实施绩效评价，本项目涉及 2023 年度财政预算资金 24,996.79 万元。综合评定该项目得分为 80.36 分，绩效等级为“良”。

一、主要成效

（一）缓解生活垃圾围城困境，市容环境指数稳居前茅

一是项目缓解福田区“垃圾围城”局面；二是福田区生活垃圾实现全量焚烧无害化处理；三是助力福田区市容环境综合指数达到 A+等级，2023 年福田区“干净指数”在第二季度到第四季度稳居全市 10 个区（新区）前茅。

（二）推动垃圾减量分类，从源头上降低项目实施成本

一是 2023 年度福田区人均日生活垃圾为 1.21 千克/人，较深圳市同期水平少 13.91%；二是 2023 年度福田区垃圾减量 105481.35 吨，助力节约福田区垃圾焚烧项目资金。

（三）落实免缴、按实缴政策，实时了解垃圾流转情况

一是为符合要求的对象办理生活垃圾处理费免缴手续；二是对高耗水企业提交的“按实际垃圾排放量申请”进行审核；三是依托垃圾流转智慧化系统，实现生活垃圾“日日清”。

二、评价发现的主要问题

（一）项目收减支增持续扩大，财政补差比例有所提升

一是垃圾处理费征收标准欠合理，生活垃圾处理费征收下降；

二是每吨垃圾处理费涨幅明显，垃圾处理费明显增加；三是项目“收减支增”扩大，垃圾处理费财政补差增加。

（二）项目经济性欠佳，部分费用标准高、定价欠合理

一是跨区补偿费缺少测算过程，标准偏高、范围不清晰；二是垃圾处理费定价欠合理，未涵盖垃圾焚烧发电营收。

（三）项目过程管理不到位，增加项目成本及实施风险

一是转运分配方式有待优化，粗放式管理造成资金浪费；二是项目实施流程不够规范，未落实跨区补偿协议签订；三是项目监督管理有待加强，未督促各能源生态园及时公开经审计的财务报表；四是社会化清运监管需强化。

（四）项目预算管理需加强，预算绩效管理水平待提升

一是项目调价机制有待优化，各垃圾焚烧处理厂触发调价机制因素众多且不可预见，一定程度上影响福田区垃圾焚烧项目经费测算；二是部分调价涉及过往年度，支出主体不清晰；三是项目资金管理不够规范，未落实资金公开使用情况；四是项目绩效目标不够完善，个别三级绩效指标欠合理。

三、有关建议

（一）开源节流缓解财政压力，多渠道多举措减量降费

一是强化与相关部门的联系，实现应收尽收，推动新征收价格的修订；二是多渠道多方式减少垃圾数量，精细合理分配配额指标。

（二）提高项目支出经济性，明确各费用使用范围标准

一是明确生活垃圾跨区补偿费使用标准，推动新标准费用的调整；二是推动新补贴价格测算实施。

（三）持续强化项目主体意识，落实项目监督管理职责

一是主动商请垃圾输入区补充签订跨区补偿费协议合同；二是督促垃圾焚烧厂公开审计后的财务报表；三是强化运输端管理，避免“跑冒滴漏”情况发生。

（四）明确事权财权的划分，强化预算绩效管理的理念

一是全面梳理项目历史费用，按标准要求合理测算费用；二是明确项目历史支出责任，与垃圾输入区签订补充合同；三是持续强化资金使用监管，按要求公开资金使用情况；四是持续优化绩效目标设置，提高绩效指标编报的质量。