

北京市丰台区财政支出项目 绩效评价报告

主管部门	北京市丰台区人民政府
项目单位	北京市丰台区人民政府西罗园街道办事处
项目名称	2025 年生活垃圾分类补贴资金
评价部门	北京市丰台区人民政府西罗园街道办事处
评价时间	2026 年 4 月

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	2
二、绩效评价工作开展情况	3
(一) 绩效评价目的、对象和范围	3
(二) 绩效评价原则、评价指标体系(附表说明)、评价方法、评价标准等	3
(三) 绩效评价工作过程	4
三、综合评价情况及评价结论	4
(一) 综合评价情况	4
(二) 评价结论	4
四、绩效评价指标分析	4
(一) 项目决策情况	4
(二) 项目过程情况	5
(三) 项目产出情况	7
(四) 项目效益情况	8
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	9
六、有关建议	9
七、其他需要说明的问题	11
八、附件	11

2025 年生活垃圾分类补贴资金 项目支出绩效评价报告

为进一步加强预算绩效管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益，根据《丰台区财政局关于开展 2025 年度部门绩效自评工作的通知》要求，北京市丰台区人民政府西罗园街道办事处成立绩效评价工作组，对北京市丰台区人民政府西罗园街道办事处（以下简称“西罗园街道办事处”）2025 年生活垃圾分类补贴资金（以下简称“该项目”）实施绩效评价，形成本绩效评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

该项目依据《丰台区生活垃圾分类推进工作指挥部办公室关于印发丰台区生活垃圾分类补助资金使用意见（暂行）的通知》（丰垃分指办〔2022〕10 号）等文件执行，严格按照专款专用、公开公正、勤俭节约的原则实行项目化管理，进一步提高辖区生活垃圾分类治理体系和治理能力现代化水平，加大设施提升、宣传引导、长效监管与源头分类推进力度。

2. 主要内容及实施情况

该项目由街道提出申请并具体实施，保障 2025 年生活垃圾分类补贴资金使用效益与管理水平，主要包括撤桶并站、桶站提质改造、智能化设施建设、宣传培训、志愿服务、集中回收、三

级巡查、一线奖励、以奖代补、再生资源体系建设、非居民单位登记管理、背街小巷环境整治等居民急需的环境治理事项。项目有效提升垃圾分类治理能力,改善人居环境,强化源头分类成效,提高群众生活品质与环境满意度。

3. 资金投入和使用情况

该项目申请预算资金 179.042030 万元,全年预算数 179.015115 万元,资金最终到位金额 179.015115 万元。截至 2025 年 12 月 31 日,该项目实际支出 179.015115 万元,预算执行率为 100.00%。该项目资金主要用于支付 2025 年西罗园街道辖区 21 个社区生活垃圾分类工作。

(二) 项目绩效目标

1. 总体目标

通过 2025 年生活垃圾分类补贴资金项目的实施,推进辖区 21 个社区生活垃圾分类工作,提升改造辖区生活垃圾分类设施、可回收体系建设、开展精准宣传等,引导居民源头分类,提升辖区生活垃圾分类水平。

2. 阶段性目标

(1) 产出指标

- ①数量指标:辖区 21 个社区生活垃圾分类工作。
- ②质量指标:完成 2025 年生活垃圾分类任务指标。
- ③时效指标:截止完成日期 2025 年 12 月 31 日。

(2) 效果指标:

①社会效益：通过辖区生活垃圾分类设施提升改造，提升辖区生活垃圾分类水平。

②生态效益：做好生活垃圾源头分类，提升辖区整体环境。

③可持续影响指标：开展生活垃圾分类精准宣传工作，提升居民垃圾分类意识，对环境产生可持续影响。

3. 成本指标：

项目支出共 179.015115 万元。

4. 服务对象满意度指标

服务对象满意度 $\geq 90\%$ 。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

为加强预算绩效管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益，对 2025 年生活垃圾分类补贴资金实施绩效评价，进一步总结和分析项目资金的实施效果，检验财政支出预期目标实现程度，考核财政支出效率和综合效果。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等

本项目绩效评价遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，采取定性与定量相结合的方式，结合项目的特点，采用案卷研究法、目标预定与实施效果比较法、专家评议等方法，定性与定量相结合，从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益 4 个方面对本项目开展绩效评价。绩效评价指标体系详见附件。

本次绩效评价通过政策研究、比较分析等多种方式开展。

（三）绩效评价工作过程

本项目依据项目单位提供的资料，经入户调研，在征求项目单位意见的基础上，形成最终报告。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

该项目综合评价得分 89.50 分，其中：决策管理 9.00 分（满分 10.00 分），过程管理 15.50 分（满分 20.00 分），项目产出 37.50 分（满分 40.00 分），项目效益 27.50 分（满分 30.00 分），绩效级别评定为“良好”。

（二）评价结论

通过项目实施，辖区 21 个社区垃圾分类工作有序推进，分类设施与回收体系不断完善，居民分类意识明显增强，辖区环境质量有效提升。但项目在实施精细化、管理规范性和成效量化方面仍存在提升空间：一是绩效目标与指标设定不够精准，部分指标量化不足；二是组织实施存在短板，标准执行不严、物业责任落实不到位、值守管理不规范；三是成本控制与成果呈现有待加强，缺少精细化核算体系与效果支撑资料。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1. 项目立项情况

该项目依据《丰台区生活垃圾分类推进工作指挥部办公室关

于印发丰台区生活垃圾分类补助资金使用意见（暂行）的通知》（丰垃分指办〔2022〕10号）设立。

该项目立项依据较为充分，具有职能相关性、政策相关性以及现实需求。

2. 绩效目标情况

西罗园街道办事处针对该项目设置了总体绩效目标及各分项指标，各项指标围绕项目主要内容进行设置，项目总体绩效目标合理性较好，从目标基本可了解项目整体要求。但部分绩效指标设置的细化量化程度不足，如质量指标量化程度不足，未反映各项工作质量评价、考核的合格率等；时效指标不够完整、细化，未对应项目实施过程明确具体的时间节点，如合同签署时间、验收时间等。

3. 资金投入情况

该项目申请预算资金 179.042030 万元，全年预算数 179.015115 万元，资金最终到位金额 179.015115 万元。截至 2025 年 12 月 31 日，该项目实际支出 179.015115 万元，预算执行率为 100.00%。

评价认为，该项目立项依据较为充分，总体绩效目标设置较为合理，预算内容较为明确，但缺少相关专项规划或中长期计划，部分绩效指标设置的细化量化程度不足。

（二）项目过程情况

1. 资金管理情况

为了保证项目资金的合理使用，根据《西罗园街道财政投资评审管理办法》、《西罗园街道合同管理办法》、《西罗园街道资金审批权限及发票报销的管理规定》、《西罗园街道内部控制手册》等财经政策制度执行，资金支出过程中履行了资金支出内部审批程序，2025 年该项目领导累计审批 11 次，通过 2 次主任办公会和 2 次工委会审议通过 9 笔大额支出。

2. 组织实施情况

城市管理办公室成立了以科室负责人为牵头人的项目实施管理团队，按照规定程序全力推动项目各项工作，保证项目开展符合规范、资金使用符合流程，加快街道统筹项目支出进度。但项目在绩效目标设定、制度建设与执行落实方面仍存在不足，工作人员对分类标准掌握不到位，物业主体责任落实不够，值守管理不规范，非居民单位监管存在滞后，项目实施精细化与规范化水平仍需提升。同时，项目归档资料不够严谨，部分验收报告单未填写验收日期，工程监理、考核检查等过程监管资料不够完善。

该项目按照专款专用、公开公正、勤俭节约的原则，经费实行项目化管理，完善党组织领导、多方参与的资金决策程序，持续提高资金使用效率。

评价认为，该项目建立了较为健全的管理制度框架，但绩效指标设置的细化量化程度不足，项目管理流程的规范化程度有待提升，项目归档资料不够严谨。

（三）项目产出情况

1. 产出数量指标完成情况

2025 年生活垃圾分类补贴资金项目各项数量指标均按计划全面完成，任务落实到位。设施建设方面，全年撤桶并站 51 组，桶站总数由年初 325 组优化至年末 274 组，覆盖 19 个社区、25 个小区；完成厢房式桶站 14 组、密闭式桶站 75 组改造，新建亮点厢房式桶站 5 组，实现 15 个小区投放点品质提升。宣传引导方面，打造垃圾分类宣教基地，开展联动共建活动 12 次，组织主题宣传活动 300 余次，在市级以上媒体刊发报道 30 篇。机制运行方面，建立三级巡查闭环，实行常态化巡查；落实一线奖励机制，全年预警 66 次；实施“以奖代补”，发放专项资金 12.1864 万元。资源回收方面，投用智能回收箱 17 台，覆盖 16 个小区，完善大件垃圾预约回收服务。数据管理方面，装修垃圾备案率 100%，完成非居民厨余垃圾登记 136 家、其他垃圾登记 104 家。背街小巷整治覆盖 70 条街巷，作业总面积 271053 平方米，各项数量指标均按期足额完成。

2. 产出质量指标完成情况

该项目通过辖区生活垃圾分类设施提升改造，有效提升辖区生活垃圾分类水平。

3. 产出时效指标完成情况

根据项目单位提供的实施方案、合同、会计凭证等相关材料，均已于 2025 年 12 月 31 日前完成，并按照相关计划实施。

4. 产出成本指标完成情况

该项目在预算执行方面表现良好，预算执行率达到 100%，体现了较强的资金使用效率。但在成本控制方面仍存在优化空间，特别是在材料采购、人力资源配置等环节尚未建立精细化的成本核算体系，导致部分支出存在节约潜力。

评价认为，该项目产出指标完成情况总体较好，但成本控制有待加强，部分支出存在节约潜力。

（四）项目效益情况

1. 实施效益指标完成情况

通过该项目的实施，全面提升辖区垃圾分类治理成效，设施升级与撤桶并站优化环境，宣传引导强化居民分类意识。闭环管理、以奖代补等机制压实责任，整改成效明显，再生资源回收体系不断完善。背街小巷环境提质，生态与社会效益显著，形成可复制经验，夯实长效治理基础。但缺少数据统计，未见细化的效果支撑资料，如与以往年度完成效果进行对比的分析资料，绩效成果呈现不充分。

2. 服务对象满意度指标完成情况

该项目调查采用问卷调查法，共收集有效问卷 201 份，其中“非常满意”占比 85.07%， “满意”占比 13.93%，仅有极少数居民表示“一般”，无“不满意”和“很不满意”情况，反映出西罗园街道垃圾分类工作得到了居民的广泛认可。

评价认为，该项目在推动社会公益、改善民生等方面发挥了

积极作用，具有显著的社会效益，但在绩效成果的量化呈现方面存在不足。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

一、绩效目标与指标设定不够精准。部分绩效指标设置的细化量化程度不足，如质量指标量化程度不足，未反映各项工作质量评价、考核的合格率等；时效指标不够完整、细化，未对应项目实施过程明确具体的时间节点，如合同签署时间、验收时间等。

二、组织实施存在短板。工作人员对分类检查标准掌握不到位，对评估细则理解不深、执行不严，桶站标识、环境卫生等关键要求落实不规范。物业公司主体责任落实不到位，值守岗位未严格落实“定人、定岗、定责”，人员变动频繁、交接不规范，监管不到位。

三、成本控制与成果呈现不足。成本控制方面仍存在优化空间，特别是在材料采购、人力资源配置等环节尚未建立精细化的成本核算体系，导致部分支出存在节约潜力，绩效成果呈现不充分，缺少数据统计，未见细化的效果支撑资料，如与以往年度完成效果进行对比的分析资料。

六、有关建议

1. 建议完善项目中长期规划或专项规划，同时规范内部决策程序，完善项目立项、审批、实施等各环节的决策记录和过程性文件。在绩效目标设置方面，建立科学完善的指标体系，重点强化三个维度：一是质量指标，设置可量化的质量标准如服务达标

率、问题整改完成率等；二是时效指标，明确各环节时间节点和完成时限，如服务响应时间、问题处理周期等；三是满意度指标，细化服务态度、服务效率、问题解决效果等具体评价维度。所有指标设置做到具体明确、可量化、可实现、相关联和有时限，确保绩效目标既具有挑战性又切实可行，为项目实施和效果评估提供科学依据。

2. 建议进一步细化垃圾分类日常管理实施方案，明确物业公司、社区、值守人员各方职责边界。建立常态化考核与约束机制，杜绝物业思想松懈、被动应付的工作状态，加大日常巡查督导力度，压实桶前值守、日常巡检、问题整改等工作责任。完善奖惩考核机制，将日常履职成效与考核评价挂钩，保障垃圾分类工作常态化、稳定化推进。

3. 建议持续强化成本管控力度，建立精细化成本核算管理体系。规范材料采购审批、比价及验收全流程管理，严控物资采购成本；合理优化人力资源配置，科学统筹岗位分工与人员调配，减少资源闲置与不必要开支，充分挖掘资金节约潜力，切实提高财政资金使用效益。同时，完善工作数据常态化统计机制，全面归集项目实施全过程量化数据，健全各类工作台账资料。加强年度工作成效梳理汇总，对照以往年度工作开展情况开展纵向对比分析，完善效果佐证材料，丰富绩效评价支撑依据，全面客观展现项目实施成效，补齐绩效成果呈现不足的短板，不断提升项目规范化管理水平。

七、其他需要说明的问题

本报告是在项目单位提供的材料基础上,对资料进行全面分析的基础上综合形成的。本报告的结论与意见是参考性的,仅供预算管理时进行参考,不作其他用途。

八、附件

指标体系及打分情况表

北京市丰台区人民政府西罗园街道办事处

2026 年 4 月 25 日

附件：指标体系及打分表

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策	项目立项	4	立项依据充分性	2	2
			立项程序规范性	2	2
	绩效目标	3	绩效目标合理性	2	1.5
			绩效指标明确性	1	0.5
	资金投入	3	预算编制科学性	2	2
			资金分配合理性	1	1
过程	资金管理	10	资金到位率	2	2
			预算执行率	3	3
			资金使用合规性	5	5
	组织实施	10	管理制度健全性	3	2
			制度执行有效性	7	3.5
产出	产出数量	10	实际完成率	10	10
	产出质量	10	质量达标率	10	10
	产出时效	10	完成及时性	10	9
	产出成本	10	成本节约率	10	8.5
效益	项目效益	30	实施效益	25	22.5
			满意度	5	5
合计		100		100	89.5