

2024 年度垃圾处理补贴费项目资金部门 评价报告

益阳市住房和城乡建设局
2025年4月28日



2024 年度垃圾处理补贴费项目资金部门 评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况。益阳市城市生活垃圾焚烧发电特许经营项目是贯彻落实《“十二五”全国城镇生活垃圾无害化处理设施建设规划》和市委、市政府“民生”、“生态”两个优先发展战略目标，实现生活垃圾无害化、减量化、资源化处理，有效破解我市“垃圾围城”之困的重大民生工程。项目一、二期总处理规模为1400吨/日，实行BOT（建设-运营-移交）模式运作，采取“可行性缺口补助”的回报机制，合作期30年。经市人民政府授权，由中国光大环境（集团）有限公司出资设立光大环保能源（益阳）有限公司，具体负责该项目投融资、建设、运营、管理和维护等，通过售电收入和政府方支付的垃圾处理补贴费收回投资成本，并取得合理利润，合作期满将该项目资产完好、无偿的移交给政府。

（二）资金使用管理情况。市住房城乡建设局财务科设立垃圾处理补贴费专门账户，对接市财政拨款。支付程序：垃圾处理补贴费经结算审批后，由经办部门填写《益阳市住房和城乡建设



局资金支付审批单》，经办科室负责人、会审联签小组成员签字及业务分管领导、财务分管领导和局长审批，财务审核后报市财政局核拨。项目公司向市住房城乡建设局提供市财政部门认可的增值税发票，市住建局财务以银行转账方式支付垃圾处理补贴费。垃圾处理补贴费审批程序规范，部门联控监管落实到位。2024年市级财政承担支付生活垃圾处理补贴费约 1780.68 万元（对应市本级垃圾量为 31.74 万吨），已全部支付到位。垃圾处理补贴费支付均按照财务管理制度执行，资金使用与具体项目实施内容相符，绩效总目标和阶段性目标都已按照计划完成。

（三）绩效目标完成程度。2024 年（1-12 月）生活垃圾处理量 44.09 万吨；上网绿色电能 16973 万千瓦时。查阅运营管理台帐、财务统计报表、在线监测数据、独立的第三方监测检测数据等资料，项目绩效目标完成良好。

1、生活垃圾焚烧处理量达预期。根据服务协议约定，按实接收并处理生活垃圾。未发生因设备故障导致影响垃圾入厂事件发生。2024 年接收处理生活垃圾进厂处理量为 44.09 万吨，利用余热发电量 20077 万千瓦时，为国家电网输送电量 16973 万千瓦时，折合节约标准煤 8.11 万吨，减排二氧化碳 21.09 万吨。

2、烟气排放达到欧盟标准。经核对烟气环保在线自动监测、生态环境部门抽查、省生态环境委托第三方检测、厂内运营检测等数据，三台焚烧炉均达到排放标准，优于国家《生活垃圾焚烧污染控制标准》要求；渗滤液和其它生活、生产废水经厂内处理



后回用，对外零排放，消减化学需氧量 3654 吨、氨氮 229 吨。

二、部门评价工作开展情况

为加强生活垃圾焚烧发电厂运营管理，提高生活垃圾焚烧处理设施运行效率和管理水平，根据《益阳市城市生活垃圾焚烧发电项目特许经营协议》及补充协议等相关约定，制定了《益阳市生活垃圾焚烧发电厂运营绩效考评方案》，并按照方案安排，通过现场核查和资料查阅等方式，对照《2024 年度垃圾处理补贴费项目资金部门评价指标体系评分表》(详见附件)，对益阳市城市生活垃圾焚烧发电厂的运营绩效考评指标完成情况进行了评价，并对预算资金使用情况进行归纳总结。

三、综合评价结论

垃圾处理补贴费项目 2024 年度全年绩效考评得分 100 分，评价等级为优秀。项目支出绩效自评得分 100 分，其中项目预算执行率得分 10 分，产出得分 40 分，成本指标 10 分，效益得分 30 分，满意度得分 10 分。

四、综合评价指标分析

(一)预算支出决策情况。市住房城乡建设局财务科根据项目公司上报数据填制年度城市维护资金支出计划表，预算编制科学，资金分配合理，符合业务实际，保证垃圾处理工作正常运行。项目绩效目标根据焚烧发电厂处理能力和服务范围内垃圾收运量设立，绩效指标科学明确。评价得分 15 分。

(二)预算执行过程情况。益阳市城市生活垃圾焚烧处理服



务费结算单价为 56.1 元/吨，2024 年市级财政承担支付生活垃圾处理补贴费约 1780.68 万元（对应市本级垃圾量为 31.74 万吨），已全部支付到位。市住建局财务管理科设立垃圾处理补贴费专门账户，对接市财政拨款，审批程序完整，预算支出合法合规。评价得分 25 分。

（三）预算支出产生情况。所有生活垃圾均及时焚烧处理。2024 年生活垃圾处理量 44.09 万吨（市本级垃圾量为 31.74 万吨），核对环保在线自动监测、生态环境部门抽查、委托第三方检测、厂内运营检测等数据，均达标；渗漏液和生活、生产废水经厂内处理后回用，对外零排放；焚烧产生的飞灰经螯合处理后运至飞灰填埋场进行填埋；炉渣在厂区内经检测合格后委托有资质的第三方单位进行处理。评价得分 35 分。

（四）预算支出效益情况。城乡生活垃圾采取焚烧发电处理方式实现了无害化处理和资源化利用以及减量化，获得了公众和主管部门的好评。2024 年焚烧处理生活垃圾 44.09 万吨（市本级垃圾量为 31.74 万吨），利用余热发电量 20077 万千瓦时，为国家电网输送电量 16973 万千瓦时，折合节约标准煤 8.11 万吨，减排二氧化碳 21.09 万吨。累计对外接待公众参观学习 51 批次，共计 1391 人次，完成了与“中南大学”的校企合作培训。评价得分 25 分。

五、存在的问题和改进措施

为推进项目正常运行，确保完成每年度总体绩效目标和各项



绩效指标，精益求精，对光大环保能源（益阳）有限公司提出以下几点建议：一是进一步加强生产管理，强化垃圾增减调控生产运营的各项措施，协同推进大气污染防治工作。二是要积极对接市场和政策变化，采用先进的焚烧技术，推动设备更新，提升生产运营管理水平，确保周边生态环境安全。三是提高应急处置能力，确保焚烧发电厂等各类设施正常、安全运行，满足生态环境保护 and 安全生产各项要求。

六、部门评价结果拟应用和公开情况

部门评价结果将在主管单位益阳市住房和城乡建设局门户网站上进行公开。

七、其他需要说明的问题

无。

附件：部门评价绩效指标评分表





附件：

2024 年度垃圾处理补贴费项目资金部门评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
决策	预算支出决策（项目立项）	预算支出决策（项目立项）依据充分性	2	预算支出决策（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，用以反映和考核决策（立项）的依据情况。	评价要点： ①决策（立项）是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②决策（立项）是否符合行业发展规划和政策要求； ③决策（立项）是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④预算支出是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤预算支出是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。	2
		决策（立项）程序规范性	2	预算支出申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核决策（立项）的规范情况。	评价要点： ①预算支出是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③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。	2
	绩效目标	绩效目标合理性	2	预算支出所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核预算支出绩效目标与预算支出实施的相符情况。	评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①预算支出是否有绩效目标； ②预算支出绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③预算支出预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的预算支出投资额或资金量相匹配。	2
		绩效指标明确性	4	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核预	评价要点： ①是否将预算支出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	4



一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
				算支出绩效目标的明细化情况。	标值予以体现； ③是否与预算支出目标任务数或计划数相对应。	
决策	资金投入	预算编制科学性	3	预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核预算支出预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与支出内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的预算支出投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	3
		资金分配合理性	2	预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核预算支出预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目实施单位或地方实际是否相适应。	2
过程	资金管理	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对预算支出实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或预算支出期）内落实到具体预算支出的资金。 预算资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算安排到具体预算支出的资金。	2
		预算执行率	4	预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核预算支出预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际拨付的资金。	4
		资金使用合规性	8	预算资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核预算资金的规范运行情况。	评价要点： 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是否符合预算支出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。	8
	组织实施	管理制度健全性	4	预算支出实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以	评价要点： ①是否已制定或具有相应的业务管理制度；	4





一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
过程				反映和考核财务和业务管理制度对预算支出顺利实施的保障情况。	②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	
		制度执行有效性	7	预算支出实施是否符合相关业务管理规定,用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②预算支出调整及支出调整手续是否完备; ③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	7
产出	产出数量	实际完成率	13	预算支出实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核预算支出产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或预算支出期)内预算支出实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:预算支出绩效目标确定的在一定时期(本年度或预算支出期)内计划产出的产品或提供的服务数量。	13
	产出质量	质量达标率	12	预算支出完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核预算支出产出质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或预算支出期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指预算支出实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	12
	产出时效	完成及时性	5	预算支出实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核预算支出产出时效目标的实现程度。	实际完成时间:预算支出实施单位完成该预算支出实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照预算支出实施计划或相关规定完成该预算支出所需的时间。	5
	产出成本	成本节约率	5	完成预算支出计划工作目标的实际节约成本与计划成本	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:预算支出实施单位	5





一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
				的比率，用以反映和考核预算支出的成本节约程度。	如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：预算支出实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以预算支出预算为参考。	
效益	预算支出效益	实施效益	15	预算支出实施所产生的效益。	预算支出实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据预算支出实际情况有选择地设置和细化。	15
		社会公众或服务对象满意度	10	社会公众或服务对象对预算支出实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该预算支出实施而受到影响的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	10
总分			100			100

