

2020 年度新区污水处理运行费项目 支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

近年来随着莒南县城社会、经济的不断发展和城区人口的不断增加，城区用水量不断的增大，因而工业废水和生活污水排放量也日趋增大，大量生活污水和工业废水未经处理就直接排入河体，对当地的水体环境造成污染，为了改善莒南县城的水体环境，使之与社会、经济发展相协调，提高污水处理运营质量和水平，根据国务院《城镇排水与污水处理条例》、山东省住房和城乡建设厅、山东省生态环境厅、省发展改革委《关于开展城市污水处理提质增效三年行动的通知》要求，实施本项目。

2. 主要内容和实施情况

（1）项目主要内容

厂位于莒南县淮海路西段南侧，主要处理县城北部、西部城区及经济开发区的生活污水和工业废水，服务面积约 18 平方公里，服务人口约 10 万人。为淮河流域重点水污染控制单元之一。污水厂设计总处理能力 6 万吨/天，回用水 2 万吨。其中一期日处理能力 3 万吨，于 2009 年投入运行，采用倒置 A2O 工艺；二期扩建工程于 2013 年 3 月份开工建设，2014 年 7 月试运行。设计日处理能力 3 万吨，深度处理 4 万吨，采用 A2O 工艺，目前出

水水质达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级A类标准；2020年12月份莒南县新区污水处理厂中水提标改造项目开工建设，预计6月份完工，届时出水水质将达到《地表水环境质量标准》准IV类标准。

（2）项目实施情况

2020年新区污水处理厂在莒南卓澳水质净化有限公司的运营中，经过全体员工的共同努力，全年生产运行稳定，无任何重大安全事故发生，顺利完成了各项生产经营指标，保证污水处理按合同要求，正常、有效的运行。

3. 资金投入和使用情况

2020年度，新区污水处理运行费预算资金2300万元，实际拨付2347.18万元，具体明细如下：

2020年度莒南县新区污水处理厂项目资金拨付明细表

序号	项目	金额（元）	备注
1	污水处理费	1953558.00	1月份
2	污水处理费	1827522.00	2月份
3	污水处理费	1953558.00	3月份
4	污水处理费	1890540.00	4月份
5	污水处理费	1953558.00	5月份
6	污水处理费	1890540.00	6月份
7	污水处理费	2110785.58	7月份

8	污水处理费	1953558.00	8 月份
9	污水处理费	1890540.00	9 月份
10	污水处理费	1953558.00	10 月份
11	污水处理费	1890540.00	11 月份
12	污水处理费	1953558.00	12 月份
合计		23471815.58	

（二）项目绩效目标

1. 总体绩效目标

保障排水、污水处理设施正常运转，保证管网、泵站设备正常运行，集中处理市政污水，使其达到一级 A 标准排放，并减少污泥恶臭等二次污染，加快改善莒南县水环境质量，维护生态平衡，促进环境可持续发展。

2. 年度绩效目标

做好运营设备设施维修及管网正常维护，保障设备完好和污水处理厂正常的生产秩序；在污水进水满足协议所要求的水质质量标准的前提下，出水水质满足《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级 A 标准。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

根据资金使用方向设定全面、细化、可衡量的评价指标，通

过评价，了解新区污水处理运行费立项充分性以及预算执行、资金使用、日常管理和目标完成情况，重点关注资金支出效益和综合效果，找出项目实施过程中遇到的困难以及存在的问题，并提出科学、可行建议，进一步提高资金保障的精准性和有效性。

2. 评价对象与范围

（1）评价对象

本次绩效评价对象为莒南县环境卫生管理处 2020 年实施的新区污水处理运行费，涉及预算资金 2300 万元。

（2）评价范围

本次绩效评价的范围包括项目的决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度的健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况、受益对象的满意度情况。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

1. 评价原则

本次绩效评价工作，遵循科学规范、绩效相关、公开透明、激励约束等原则。

（1）科学规范。严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

（2）绩效相关。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

（3）公开透明。评价结果应当符合真实、客观、公正的要

求，依法依规公开并接受监督。

（4）激励约束。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

2. 评价依据

（1）莒南县财政局《关于印发<莒南县县级项目支出绩效单位自评工作规程>和<莒南县县级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（莒南财预〔2020〕20号）；

（2）莒南县财政局《关于对2020年县级财政重点支出项目委托第三方机构开展绩效评价的通知》（莒南财预〔2021〕9号）；

（3）莒南县人民政府办公室《关于印发<莒南县县级部门单位预算绩效管理办法>和<莒南县县对下转移支付资金预算绩效管理办法>的通知》（莒南政办字〔2019〕61号）；

（4）莒南县财政局《关于印发<莒南县财政局预算绩效管理工作规程（试行）>的通知》（莒南财〔2020〕21号）；

（5）《莒南县县级预算绩效评价结果应用管理暂行办法》（莒南财预〔2020〕27号）；

（6）《中共莒南县委 莒南县人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（莒南发〔2019〕12号）；

（7）莒南县新区污水处理厂项目TOT+BOT特许经营协议及莒南县新区污水处理厂项目补充协议；

（8）莒南县人民政府常务会议纪要（莒南县人民政府办公

室 2019 年 2 月 24 号)；

(9) 其他相关法律、法规、规章及其他资料。

3. 评价指标体系与评价方法

(1) 指标体系

根据《莒南县县级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》确定了包括 4 个一级指标、10 个二级指标、18 个三级指标及 35 个四级指标的《新区污水处理运行费项目绩效评价指标体系》

(2) 评价方法

本次绩效评价方法主要采用定性与定量方法。

所谓定性方法是以现有的文献资料或调查材料为依据,对某一社会现象运用演绎、归纳、比较、分类、矛盾分析方法,以判断事物性质为目的社会调查研究。定性方法是以主观感受与理论分析为基础,采用专家评价、满意度测评、历史分析、比较分析、内容分析、理论分析等工具对绩效展开分析。专项资金绩效评价常采用的定性方法有文献研究法、德尔菲法、成功度评价法、现场勘查法、公众满意度测评法等五种方法。

所谓定量方法是以客观数据为基础,采用频数、效率、比例等描述统计工具对绩效信息进行统计分析,并展开目标与效果、成本与收益的比较分析的方法,采用回归分析、相关分析等工具展开影响绩效的因素分析是定量方法的主要特征。定量评价的一

般方法有成本效益分析法、杠杆管理法、平衡计分卡法等。

一般根据评价对象的具体情况，遵循简便有效的原则，选择一种或多种方法予以实施。本次绩效评价初步采用文献研究法（评价项目投入和产出等指标）、德尔菲法（评价项目产出和效果等指标）、现场勘查法（评价项目产出和效果等指标）、公众满意度测评法（评价服务对象满意度等指标）、成本效益分析法（评价项目投入等指标）等。

（三）绩效评价工作过程

根据本次项目特点及以往经验，将评价时间及主要工作进程安排如下：

1. 前期准备

（1）成立评价工作组。充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性，成立由相关行业的专业人员组成的评价工作组，保证工作组成员专业结构及业务能力完全满足项目评价工作需要。

（2）明确工作要求。参加财政重点绩效评价工作布置会，评价小组负责人、局各支出管理科相关人员、县直相关部门财务科长参加，明确工作安排，明确评价范围、评价时间、实施主体、评价相关要求等。

（3）下达项目绩效评价通知书。根据评价方案和评价指标体系等要求，明确评价任务、对象、实施机构、时间和工作安排

等，由县财政局发文通知各项目实施单位。

2. 评价实施阶段

（1）开展前期调研

通过座谈、调研、现场考核等方式，了解被评价项目及相关单位业务情况，收集相关资料，全面了解项目立项、绩效目标设置、预算安排、实施内容、组织管理等情况，为编制评价方案奠定基础。

（2）制定评价工作方案和评价指标体系

评价小组根据评价要求，结合项目或部门实际情况，分项目制定评价工作方案和评价指标体系，其中服务对象满意度指标需设计调查问卷，明确调查对象和范围。

（3）收集和审核基础资料

评价小组根据评价工作需要和要求，多渠道收集基础信息资料，主要包括：被评价项目或部门基本概况（如单位职能、事业发展规划、年度工作安排和计划、项目实施工作方案、预决算情况、项目立项依据等），绩效目标设立的依据和调整情况，投入、过程、产出和效果资料，相关业务和财务资料，管理措施及组织实施情况，与绩效评价相关的计划标准、行业标准、历史标准等，其他必要的相关资料。

评价小组在资料收集齐全的基础上，对其进行分类整理，对相关资料进行核实和分析，并要求预算单位对缺失的资料及时补

充，对存在疑问的重要基础数据和资料进行解释说明。通过基础资料的审核，了解评价重点支出项目和部门整体支出基本情况，分析可能存在的问题，根据需要确定实地勘察的内容，为必要的现场勘察做好准备。上述资料审核符合要求后，作为开展绩效评价的依据。

（4）现场勘察

对县财政局审核通过的现场评价点，组织书面审核的专家到对应的项目现场进行评价。主要包括：

①听取情况介绍。听取项目实施单位对评价对象的目标设定和完成程度，组织管理制度建立健全及落实情况，预算支出执行情况，财务管理状况，资产管理情况，项目产出和效益等情况介绍。必要时需召开相关利益方参加的座谈会，加深对项目的了解。

②数据核查。根据项目实施单位填报的数据，围绕建立和健全制度情况、制度和管理责任落实情况、资金使用情况、项目产出和效果，通过查阅相关资料等手段，对项目实施单位数据进行检查和核实。

③现场查看。查看各个项目情况是否与规划内容一致，是否按照资金管理办法规定进行建设，是否达到了项目规划要求的规模和效果。

④了解群众意见。通过访谈、问卷调查等方式，充分了解项目投资的运行管理、公开程度、落实情况、实施效果、公众参与

度、群众满意度等。

（5）综合分析评价阶段

评价小组根据所收集和审核的基础资料，结合现场勘查的有关情况，整理出绩效评价所需的资料和数据；按照评价工作方案确定的评价指标、评价标准和评价方法，根据评价基础资料和相关数据，对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价，进行量化打分，根据评分结果确定相应档次，并形成评价结论。同时形成绩效评价问题清单，详列项目评价中发现的问题，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。

绩效评价结果采用评分与等级相结合的方式评定，具体分为四档：优（90-100分）、良（80-89分）、中（60-79分）、差（0-59分）。

（6）撰写与提交评价报告

①撰写绩效评价报告。评价报告严格按照规定的要求和文本格式，做到内容完整、数字真实、层次分明、逻辑清楚、用词准确。报告内容主要包括：项目或部门基本情况、评价指标分析情况、评价结论及综合评价情况、存在问题和原因分析、相关意见和建议、其他需说明的问题。

②提交绩效评价报告。评价报告初稿撰写完成后，报县财政局就文本的真实性、完整性征询书面修改意见。并参考项目相关单位和县财政局意见对评价报告进行修改和完善，在规定时间内将各单位书面修改意见、报告修改情况及评价报告终稿提交县财

政局。

（7）资料整理归档

①评价小组对项目资料进行编辑整理，报送县财政局预算科归档。归档的主要资料包括：评价报告正式版及简版（纸质版和电子版）。评价报告（纸质版）盖中介机构印章，一式四份；评价报告简版（纸质版）一份，盖中介机构印章；项目资料手册电子版刻录光盘一份。

②建立和落实档案管理制度。建立健全档案借阅、使用和销毁等制度，确保档案资料的完整、原始和安全。

③文件存档。需要存档的文件应包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价工作方案、数据核查确认报告及相关证明资料、评价工作底稿及附件、调查问卷、调查问卷统计结果和报告、绩效评价指标体系及评价结果、绩效评价报告等。

三、综合评价情况及评价结论

经综合评价，新区污水处理运行费项目绩效评价得分为 90 分，绩效级别定为“优”。得分情况如下表：

一级指标	分值	得分
决策	20	16
过程	20	19
产出	40	38
效益	20	17
合计	100	90

四、绩效分析

从决策指标来看，项目绩效目标明确，绩效指标设置合理，项目立项符合法律法规规定和社会发展规划，但立项程序不够完善，预算编制不够科学。

从过程指标来看，专项资金使用规范，符合相关规定，预算执行率高；业务管理方面，组织机构健全，各相关科室责任明确，但未制定具体的项目管理制度。

从产出指标来看，新区污水处理运行费项目已完成计划数量，污水处理质量达标率达到 100%，但成本控制措施存在偏差。

从效益指标来看，新区污水处理运行费项目的实施改善了城市的环境，提升了城市形象和人民的生活幸福感，但部分社会公众认为污水处理过程中噪音对生活产生了影响。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

在莒南县新区污水处理厂项目中，贯彻落实资金监管，及时拨付资金，及时汇报项目开展情况，做到上传下达，以便及时对问题进行整改，形成严格、科学、高效的运行机制。

（二）存在的问题及原因分析

1. 项目立项程序不完善

缺少项目立项资料，项目立项程序不规范。主要原因是因为项目实施单位及主管部门未重视项目立项程序的完善。

2. 项目主管部门未制定具体的相关管理办法

经现场核实，项目主管部门未制定具体的项目管理办法。主要原因是因为项目实施单位及主管部门未重视项目管理办法的制定。

六、有关建议

（一）完善项目立项程序

建议相关单位在项目立项过程中，完善相关立项程序，加强绩效管理。

（二）完善制度建设

建议相关部门及时制定资金、项目管理制度，将污水处理费的拨付与绩效目标挂钩，采取奖惩机制。