

# 2020 年应县城镇污水处理运行经费项目 绩效评价报告

项目名称：2020 年应县城镇污水处理运行经费项目

委托单位：应县财政局

主管部门：应县住房和城乡建设管理局

实施单位：应县县城污水处理厂

评价机构：山西千里目会计师事务所（普通合伙）

评价日期：2021 年 12 月

# 目录

摘要 .....	1
正文 .....	7
<b>一、基本情况 .....</b>	<b>7</b>
(一) 项目概况 .....	7
1. 立项背景和目的 .....	7
2. 项目内容及实施情况 .....	8
3. 项目预算、资金来源和支出情况 .....	9
(二) 项目绩效目标.....	10
1. 总目标.....	10
2. 阶段性目标 .....	10
<b>二、绩效评价工作开展情况.....</b>	<b>11</b>
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	11
1. 评价目的 .....	11
2. 评价对象及范围 .....	12
(二) 绩效评价原则、评价方法等.....	12
1. 评价原则 .....	12
2. 评价依据 .....	13
3. 评价指标体系 .....	14
4. 评价方法 .....	15
5. 评分标准及等级设计 .....	17

(三) 绩效评价工作过程.....	17
1. 绩效评价方案制定过程 .....	17
2. 数据采集方法及过程 .....	18
3. 绩效评价实施过程 .....	19
三、综合评价情况及评价结论.....	20
四、绩效评价指标分析 .....	21
(一) 项目决策情况.....	21
1. 项目立项 .....	22
2. 绩效目标 .....	22
3. 资金投入 .....	23
(二) 项目过程情况.....	23
1. 资金管理 .....	24
2. 组织实施 .....	24
(三) 项目产出情况.....	25
1. 产出数量 .....	25
2. 产出质量 .....	26
3. 产出时效 .....	26
4. 产出成本 .....	27
(四) 项目效益情况.....	27
1. 社会效益 .....	28
2. 生态效益 .....	28
3. 可持续影响 .....	29

4. 满意度 .....	29
<b>五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 .....</b>	<b>30</b>
(一) 主要经验及做法 .....	30
1. 保护桑干河水源，水环境质量持续向好 .....	30
2. 以防微杜渐为重点，实现生产本质安全 .....	30
(二) 存在问题 .....	31
1. 项目预算测算依据不充分，预算编制不够合理 .....	31
2. 项目绩效管理不到位，绩效目标填报工作有待提高 .....	31
3. 成本控制有待提高，资产管理长效机制有待强化 .....	32
<b>六、有关建议 .....</b>	<b>33</b>
(一) 完善预算测算流程，高效合理安排财政资金 .....	33
(二) 加强绩效目标管理，认真对待绩效自评工作 .....	33
(三) 加强项目成本控制，优化资产管理长效机制 .....	33
<b>七、其他需要说明的问题 .....</b>	<b>34</b>
<b>八、附件 .....</b>	<b>35</b>
附件 1 综合评分表 .....	35
附件 2 文件需求表 .....	42
附件 3 访谈结果表 .....	43
附件 4 满意度问卷调查报告 .....	44
附件 5 评价工作底稿 .....	48

## 摘要

### 一、项目概述

水环境质量好坏，事关百姓饮水安全和身体健康，同时也对城市发展产生重要影响。桑干河是海河的支流，是永定河的上游，也是京津晋冀区域重要水源涵养区、生态屏障。同时桑干河从应县蜿蜒而过，为沿岸百姓提供灌溉和生活用水。为认真贯彻落实习近平生态文明思想，切实改善桑干河的水质，确保清水进首都，积极促进应县“十三五”水污染物减排目标的完成，进一步消减 COD 及氨氮的排放，节约宝贵的水资源，保障应县县城污水处理厂正常运行，应县人民政府设立了本项目“城镇污水处理运行经费”，并列入部门经常性项目。2020 年度本项目预算金额为 608 万元，全年实际处置污水 684.6 万 m<sup>3</sup>，资金执行金额为 608.63 万元，执行率 100%。

受应县财政局委托，山西千里目会计师事务所（普通合伙）承担本项目绩效评价工作。评价旨在通过指标体系定量细分，从应县县城污水处理厂运营工作的产出和效果倒推项目实施管理过程中可能出现的问题。围绕项目年度预算编制、预算执行、年度计划完成情况 & 污水处理成本分析等方面，对项目经济性进行分析。围绕项目管理、财务管理和采购管理的规范性、年度项目产出质量和完成及时性等方面，对项目效率性进行分析。围绕项目效果及主管部门满意度分析等

方面，对项目效益性进行分析。

## 二、项目评价结论和绩效分析

本次绩效评价运用由评价组设计的评价指标体系及评分标准，通过基础资料采集、基础表分析、问卷调研及访谈等方法，对 2020 年应县城镇污水处理运行经费项目进行客观评估，最终评分结果为 84 分，属于“良”，其中决策类指标权重为 20 分，得分为 14 分，得分率为 70%；过程类指标权重为 20 分，得分为 19 分，得分率为 95%；产出类权重为 30 分，得分为 24 分，得分率为 80%，效益类指标权重为 30 分，得分为 27 分，得分率为 90%。各部分权重和得分情况见下表。

表 1 绩效评价得分情况表

指标	决策	过程	产出	效益	总计
权重	20	20	30	30	100
得分	14	19	24	27	84
得分率	70%	95%	80%	90%	84%

从项目完成整体情况看，本项目立项依据充分，立项规范，资金分配合理，资金能够及时到位，执行率高，项目实施过程中执行情况好，完成了县城污水处理厂年初的各项任务，出水水质达标率达 100%，污水处理厂主要排放污染物削减量较去年有所下降，未发生任何环境及生产安全事故和有效投诉，主管部门满意度高，但是该项目还存在经费测算依据不充分，绩效目标不合理、缺乏明确性，成本控制有待加强，再生水利用率有待提高，资产管理长效机制不健全

等问题。

### 三、主要经验及做法、存在的问题及建议

总体来看，项目整体得分良好，2020 年应县城镇污水处理运行经费项目绩效值得肯定。通过评估，本项目的**主要经验做法**包括：

**（一）保护桑干河水源，水环境质量持续向好。**县城污水处理厂 2020 年累计进水约 684.6 万 m<sup>3</sup>，累计出水约 594.92 万 m<sup>3</sup>，其中 118.78 万吨用于农田灌溉和园林绿化，回用量接近 20%，污水处理率达 98%，城镇污水处理设施外排污水化学需氧量、氨氮、总磷 3 项指标达到地表水环境质量 V 类标准，其余指标达到国家城镇污水排放一级 A 标准，实现消减 COD2906 吨，氨氮 272.9 吨，处置污泥 11060.21 吨，污泥处置率达 100%。同时 2020 年县污水处理厂全年通过省、市、县级相关部门各项检查，出水水质达标率达 100%，有效保护了桑干河水源，水环境质量持续向好。

**（二）以防微杜渐为重点，实现生产本质安全。**县城污水处理厂为实现生产本质安全修订了安全生产应急预案，落实安全责任，强化检查力度，长效推进县城污水处理厂全年安全生产的各项工作。重点工作：**一是**进一步完善了相关安全操作规范，制定鼓风机、刮吸泥机、曝气机等主要设备的安全操作规程，明确各个岗位及相关设备的安全操作规程，定期排查安全隐患及安全操作规程的执行情况；**二是**制定了突发环境事故应急预案并完善了各项安全制度，做到了从严

执行、从严监督，把安全风险降到最低；三是根据不同时期易发生的安全事故，定期组织员工进行安全演练，时刻紧绷“安全”这根弦。

**主要存在的问题与不足有：**

**（一）项目预算测算依据不充分，预算编制不够合理。**评价组在进行实地调研时发现项目主管部门及项目实施单位均未能提供污水处理运行经费预算测算的依据，同时在编制预算时，并未综合考虑 2019 年污水处理厂完成提标改造工程后，对于污水处理厂主要污染物排放指标标准要求提高，可能会造成药剂采购费增加，结果导致 2020 年污水处理厂增加了大量的药剂采购应付账款，项目资金量与工作任务不吻合，加大了财政对资金控制与管理的难度，也在一定程度打击了污水处理厂运营管理的积极性，不利于国有资产的保值增值。

**（二）项目绩效管理不到位，绩效目标填报工作有待提高。**评价组在考核污水处理厂工作任务目标时发现，其目标设置过于空泛，尤其是 2019 年污水处理厂提标改造工程完工后，项目目标未得到及时调整，可见项目单位在做年初预算申报时，没有认真、严谨、全面地对本项目进行研究，导致各类绩效目标、绩效指标以及标准与标准值等信息设置不完善、不规范。

**（三）成本控制有待强化，资产管理长效机制有待完善。**一是县城污水处理厂 2020 年由于补助资金不足无法支付电



费，面临停电的风险，遂向县财政局追加申请补助 73.37 万元，用于支付 2020 年 9 月 - 12 月污水处理运行电费，同时截至 2020 年污水处理厂存在 400 多万元的药剂费应付账款，说明县城污水处理厂成本控制工作存在不足。二是面对“十四五”关于环境保护提出的新形势、新挑战、新任务、新要求，县城污水处理厂未及时进行相应的探讨研究，也未深入探讨污水、污泥处理的长效管理机制，相应的环保新技术研发和污水处理宣传活动未能及时跟进，2019 年度县城污水处理厂提标改造项目完工后，出水指标标准提高，而 2020 年面对进水水质较差的情况，污水处理厂只是单纯借助提高药剂量确保出水达标，未能保证提标改造项目后续运行及成效发挥，从而不利于长期保证县城污水处理厂安全、稳定、高效运行，也不利于发挥县城污水处理厂的示范标杆作用。

针对上述问题，从提高绩效、改善管理的角度，评价组建议：

（一）完善预算测算流程，高效合理安排财政资金。一是应县住房和城乡建设管理局与县城污水处理厂应补充完整详实的污水处理费测算依据，从而为下一步将污水处理厂托管给山西水投环保有限公司进行处理费调价、保障国有资产的保值增值做好充足的准备；二是建议项目单位加强项目前期调研，综合考虑污水处理厂升级改造后需达到的指标标准，项目主管部门应与实施单位相配合，科学编制项目预算，根据项目需求进行合理调整，提高预算资金安排的高效性、合

理性。

**（二）加强绩效目标管理，认真对待绩效自评工作。**一是建议县城污水处理厂规范、完善项目的工作目标，提升指标名称规范性、指标值的可衡量性，提高绩效目标管理水平。**二是**建议应县住房和城乡建设管理局加强绩效目标管理工作，在充分了解项目的前提下，协助项目实施单位编制合理可行的绩效目标，同时在年度预算执行完毕后，严格按照《应县财政项目支出绩效评价管理办法》开展绩效自评工作，及时分析项目实施过程中存在的问题及原因，提出改进措施和工作建议。

**（三）加强项目成本控制，优化资产管理长效机制。**一是通过工艺参数的优化、设备的节能降耗，加强日常材料的管理、加强人员的管理，提高劳动生产率，达到有效降低污水处理厂的实际运营成本的目的，使污水处理技术向低能耗、高效率的路线发展。**二是要**重视国有资产保值增值工作的重要性，加大管网巡查力度，及时疏通各截污口，保证进水量，调整设备运行频率，降低设备能耗，最大限度保证污水处理量；**三是**强化数字化资产管理，建立完善污水处理设施基础档案信息数据库和数字化监管平台，对县城污水处理厂运行调度和水质变化进行实时监测。

## 正文

为推进财政支出预算绩效管理，强化预算支出责任理念，充分发挥财政资金的作用，确保资金投入充分发挥效用，根据《中共应县县委 应县人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的贯彻落实方案〉的通知》（应字〔2020〕21号）、《应县财政项目支出绩效评价管理办法》（应办发〔2021〕49号）等文件要求，应县财政局（以下简称“县财政局”）委托山西千里目会计师事务所（普通合伙）对2020年应县城镇污水处理运行经费项目进行绩效评价。

按照绩效评价规范，评价组针对该项目特点设计评价指标体系及评分标准，以数据采集、实地调研、问卷调查及访谈等方式获得的基础资料为依据，对本项目资金绩效进行了客观评价，总结该项目的经验做法，指出其实施过程中存在的问题，并提出改进建议，以期进一步提升管理水平和完善管理制度，提高财政资金的使用效率和效果。

### 一、基本情况

#### （一）项目概况

##### 1. 立项背景和目的

水环境质量好坏，事关百姓饮水安全和身体健康，同时也对城市发展产生重要影响。应县县城污水处理厂（以下简称“县城污水处理厂”）是经国家发展和改革委员会（2003）

740 号文件批准建设的首都水资源可持续利用规划内的城市污水处理项目，是应县第一座也是目前唯一的一座现代化城市污水集中处理厂。县城污水处理厂自建成以来，总共经历两次升级改造工程。一是 2015 年完成的县城污水处理厂升级改造及回用项目工程，达成目标是污水处理厂由执行一级 B 标准提升到执行一级 A 标准。二是 2020 年 7 月完成的县城污水处理厂提温工程，使污水处理厂三项主要污染物（COD，氨氮，总磷）排放指标达到地表水 V 类标准，其余指标达到国家城镇污水排放一级 A 标准。目前，县城污水处理厂各项设备稳定达标运行。

为积极促进应县“十三五”水污染物减排目标的完成，进一步消减 COD 及氨氮的排放，节约宝贵的水资源，保障县城污水处理厂正常运行，应县人民政府（以下简称“县政府”）设立了本项目“城镇污水处理运行经费”，即本次评价的对象。

## 2.项目内容及实施情况

城镇污水处理运行经费全数用于保障 2020 年县城污水处理厂正常运行，其主要计划实施内容包括一是县城污水处理厂与大同市华瑞化玻仪器有限公司于 2019 年签订合同，期限为两年，由华瑞化玻仪器有限公司负责提供次氯酸钠和高效除磷剂，合同总价按照签订合同后两年实际发生金额计算。二是运行经费用于支付县城污水处理厂运行电费；三是

运行经费用于支付临时人员 43 人的劳务费。

2020 年度县城污水处理厂污水进水量为 684.6 万吨，出水量为 594.92 万吨，污水处理率为 98%；处置污泥 11060.21 吨，污泥处置率达 100%；同时污水处理厂全年通过省、市、县级相关部门各项检查，出水水质达标率达 100%

### 3.项目预算、资金来源和支出情况

#### （1）项目预算

项目 2020 年度批复预算金额 608 万元。

#### （2）资金来源

项目预算总金额 608 万元，其中 550 万元来源于应县财政资金；58 万元来源于朔州市 2020 年城镇建设与发展专项资金。

#### （3）支出情况

截至 2020 年 12 月，城镇污水处理运行经费实际支出 608.63 万元，资金执行率为 100%。具体的支出情况可见下表 1-1:

表 1-1 2020 年应县县城污水处理厂运行费用支出情况

单位：万元

序号	名称	金额	备注
1	办公费	15.75	
2	印刷费	1.68	
3	咨询费	18.90	
4	手续费	0.02	
5	取暖费	2.20	

序号	名称	金额	备注
6	维修（护）费	69.98	
7	专用材料费	265.75	药剂费
8	劳务费	121.16	
9	福利费	4.50	
10	其它交通费	3.20	脱泥车柴油费
11	其他商品支出	45.77	车间用品
12	办公设备购置费	1.06	
13	专用设备购置费	58.67	
合计		608.63	

## （二）项目绩效目标

### 1.总目标

经评价组对县城污水处理厂提供的资料进行梳理，重新制定本项目的总目标。本项目总目标为：加强应县内污水处理管理，确保污水处理设施正常运营，及时有效处理处置污水及污泥，防治水污染，改善水环境，防止洪涝灾害，保护人民生命财产安全，促进社会稳定和谐发展。

### 2.阶段性目标

结合项目总体目标，依据城镇污水处理运行经费使用情况，评价组为本项目重新制定了阶段性目标：2020 年需加强应县内污水处理管理，确保污水处理设施正常运营，保证污水处理率达到 85%以上，污水处理合格率为 100%，出水 COD、氨氮等排放物的浓度较上一年的降低比率达到要求，无较大及以上安全生产和运行事故。同时评价组将目标分解为具体

的绩效指标，包含产出与效果指标，具体指标见表 1-2。

**表 1-2 2020 年城镇污水处理运行经费项目绩效指标**

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出	产出数量	污水处理率	≥ 85%
		污泥处理率	≥ 90%
	产出质量	出水水质达标率	100%
		污泥处置合格率	100%
	产出时效	污水处理及时率	100%
		污泥处置及时率	100%
	产出成本	运营成本控制率	≤ 100%
效益	社会效益	较大及以上安全生产和运行事故发生数	0 次
		有效投诉数	0 次
		再生水利用率	≥ 25%
	生态效益	出水 COD 浓度降低率	≥ 5%
		出水氨氮浓度降低率	≥ 5%
	可持续效益	长效管理机制建设情况	健全
	满意度	主管部门人员满意度	≥ 90%

## 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

通过引入第三方开展绩效评价，客观公正地核查 2020 年应县城镇污水处理运行经费项目资金预期目标达成情况，考评资金分配的科学性、合理性，资金支出效率、效益和综合效果（可持续影响、受益对象满意度等），及时总结项目管理经验，分析存在的问题及原因，提出切实可行的改进措施，进一步规范项目和资金管理行为，提高财政资金管理水平和使用效益，项目实施单位的评价结果将作为下一年度资金分

配的重要参考依据。同时，通过第三方对项目的深入了解，协助主管部门重新梳理项目绩效目标，提升财政资金科学化、精细化管理水平。

## **2.评价对象及范围**

（1）评价对象：本次评价对象为 2020 年度应县城镇污水处理运行经费项目。

（2）评价范围：本次评价范围为 2020 年 1 月 - 2020 年 12 月份城镇污水处理运行经费用于保障县城污水处理厂正常运行的全过程，绩效评价工作将以项目资金评价为主线，对项目的绩效进行综合评价。

### **（二）绩效评价原则、评价方法等**

#### **1. 评价原则**

（1）客观、公正原则。本次绩效评价工作坚持以真实性、科学性、规范性为原则，对由财政安排项目的管理、实施、运营进行客观、公正地评估评价，保证评价结果的有效性。

（2）定性与定量相结合。本次评价以定量分析为主，定性分析为辅，通过两种分析方法共同评价支出项目的效果，合理、准确地反映项目实际绩效。

（3）绩效相关原则。本次绩效评价紧紧围绕项目实际产出与计划产出的绩效，确保评价结果能够清晰反映项目投入与产出的相应关系。



(4) 重点突出原则。坚持突出重点、突出关键为原则，以项目支出为重点，对项目展开深入评价，详细询问项目的实施情况，深入了解项目的资金使用管理、项目实施情况、财政支付能力以及项目实施效益等方面。

## 2.评价依据

本次绩效评价依据经过梳理后，包括国家、山西省、朔州市、应县绩效方面相关规范、文件。具体依据包括但不限于：

- 1.《中华人民共和国预算法》；
- 2.《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）；
- 3.《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）；
- 4.《中共朔州市委 朔州市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施办法》（朔发〔2020〕9号）；
- 5.《中共应县县委 应县人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的贯彻落实方案〉的通知》（应字〔2020〕21号）；
- 6.应县财政局关于印发《2021年度应县财政绩效评价工作方案》（应财字〔2021〕77号）；
- 7.应县财政局关于转发《山西省财政厅关于转发〈中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）〉的通知》的通知（应财字〔2021〕69号）；

8.中共应县县委办公室 应县人民政府办公室关于印发《应县财政项目支出绩效评价管理办法》的通知（应办发〔2021〕49号）。

### 3.评价指标体系

#### （1）指标体系框架说明

本次评价的城镇污水处理运行经费的绩效指标体系严格按照中共应县县委办公室 应县人民政府办公室关于印发《应县财政项目支出绩效评价管理办法》的通知（应办发〔2021〕49号）文件中绩效评价共性指标体系框架规定设立。本次城镇污水处理运行经费项目绩效评价指标由4个大类组成，包括4项一级指标、12项二级指标及25个三级指标。指标数据来源于基础表、问卷调查、访谈等。指标框架如下：

1）决策：占权重分20分，用于考察前期准备。从项目立项、绩效目标、资金投入三个维度考察。

2）过程：占权重分20分，从资金管理、组织实施、两个维度考察。

3）产出：占权重分30分，从数量指标、质量指标、时效指标、成本指标四个维度考察。

4）效益：占权重分30分，从社会效益指标、生态效益指标、可持续效益、满意度指标四个维度考察。

#### （2）指标解释

##### 1）权重

本方案评价指标体系中各指标的权重由评价组根据绩效评价原理和评价需求等文件，在调研基础上依据指标的重要性产生，结合内部专家讨论意见最终确定。

## 2) 评价标准

本方案的评价标准是依据绩效评价基本原理，分别按照计划标准、行业标准、历史标准等制定。

定性指标是指无法直接通过数据计算分析评价内容，需对评价对象进行客观描述和分析来反映评价结果的指标。对于定性指标，在实施过程中对关键构成要点进行考核。

定量指标是指可以准确数量定义、精确衡量并能设定绩效目标的考核指标。在定量评价指标体系中，各指标的评价基准值是衡量该项指标是否符合生产基本要求的评价基准，并通过公式等方式予以量化。

## 4.评价方法

本次评价运用指标分析法、文献法、比较法、社会调查法、实地核查法等方法，坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，始终遵循科学规范、全面系统、公正公开和绩效相关的基本原则。

(1) 指标分析法：通过制定评价指标体系，以明确的评分标准对项目的制定、执行、效果等各个环节进行综合考察。本次评价将主要采用指标分析法开展评价工作，评价组根据前期资料收集，遵循科学全面的原则，按照项目立项、项目

实施、产出和效果的逻辑路径，制定绩效评价指标体系。评价组将根据指标体系，在实地调研收集资料后，对项目进行评分，并对绩效指标体系表中的扣分点进行定性分析，重点剖析此项绩效指标的扣分原因，对整个项目实施的影响程度，并且在对应的问题和建议中给予反映。

## （2）文献法

文献法指通过广泛收集相关文献，并通过对文献的研究形成对事实的科学认识，从中选取信息，以达到调查研究目的。本次评价中主要通过收集项目相关的政策文件、行业规范等，了解项目相关法律、法规、相关行业规范标准等，以反映项目管理及质量达标情况。

## （3）比较法

比较法是绩效评价中分析项目产出和效果常用的方法之一。本次绩效评价过程中，评价组首先将预算资金分配方式与其他省市同类型项目的资金分配方式进行对比，通过对比发现资金分配方式中的不足之处并提出改进建议；其次，将各指标的实际完成值与绩效目标进行对比分析，考察绩效目标的完成情况。

## （4）社会调查法

社会调查是深入了解利益相关方对某事物的认知及态度的主要方法，同时也是搜集标准统计数据的有效途径。本次评价中采用的社会调查法包括访谈、问卷调查。通过对项目实施单位相关负责人进行访谈更加充分地了解预算资金

分配、项目管理、预期效益等情况；通过对项目受益对象、项目主管部门进行问卷调查，了解其对项目建设成果及使用方面的评价。

## **5.评分标准及等级设计**

本次财政项目绩效评价的评分标准以计划标准和行业标准为主要依据，同时依据部门实际情况，参照其他具体的工作要求，作为衡量本次财政项目绩效目标完成情况的评价尺度。

参照中共应县县委办公室 应县人民政府办公室关于印发《应县财政项目支出绩效评价管理办法》的通知（应办发〔2021〕49号）文件规定，本次绩效评价结果实施百分制和四档分类：

优：得分高于 90 分（含 90 分）；

良：得分 80 分—90 分（含 80 分）；

中：得分 60 分—80 分（含 60 分）；

差：得分 60 分以下。

### **（三）绩效评价工作过程**

#### **1.绩效评价方案制定过程**

评价组于 2021 年 11 月 22 日召开项目启动会后，与县财政局和县住建局相关负责人进行沟通 and 访谈，对项目立项、项目资金管理、项目组织管理等信息进行了解。在深入了解项目基本信息的基础上，评价组针对项目特点设计评价指标

体系、基础表和满意度调查问卷，并编制绩效评价工作方案。2021 年 11 月 25 日，财政牵头组织专家评审论证会对绩效评价工作方案进行点评。

## 2.数据采集方法及过程

评价组在充分调研和深入了解项目基本情况后，明确了评价的目的、方法、指标、标准等。同时，经过了数据采集、问卷调查、访谈及数据分析、报告撰写等环节，顺利完成了 2020 年应县城镇污水处理运行经费项目绩效评价工作。具体数据采集方法和过程如下：

### （1）基础数据采集

在县城污水处理厂的支持和配合下，评价组完成了基础表的填报工作，截至 2021 年 12 月 5 日，基础表的采集汇总工作基本完成，采集基础数据见附件 2。

### （2）访谈调研

根据访谈提纲，评价组对县城污水处理厂相关负责人进行了访谈，针对 2020 年应县城镇污水处理运行经费项目资金投入、资金支配、资金使用、成本控制、污水处理工作取得的成绩与绩效以及存在的问题等进行了详细了解。

### （3）问卷调研

本次绩效评价满意度问卷调查对象为 2020 年应县城镇污水处理运行经费项目的主管部门，评价组通过分层抽样的方式开展问卷调研。问卷发放总量为 25 份，回收 21 份，有

效问卷 21 份，问卷有效率为 100%。

### 3.绩效评价实施过程

评价组根据绩效评价的原则和规范，对项目资料收集过程中获取的数据和信息进行归纳、总结和分析，结合评价组制定的绩效评价指标体系对项目进行评分，并在此基础上提炼结论撰写绩效评价报告，上报委托单位。具体实施过程如下：

#### （1）基础数据整理和分析

评价组根据县城污水处理厂填写反馈的基础表数据，对 2020 年应县城镇污水处理运行经费资金安排执行情况、项目产出目标实现情况、政府资金执行情况等数据进行整理和分析。同时，对实地调研过程中获得的相关材料进行归纳和总结，用以辅助指标打分、问卷分析报告、访谈分析报告和绩效评价报告的撰写。

#### （2）指标评分

评价组根据收集和整理的基础数据，对比评价组制定的绩效评价指标体系，根据评分标准对各项指标进行打分，并制定综合评分表，对指标体系中的得分和扣分情况进行说明。

#### （3）访谈分析

评价组对访谈记录进行整理，根据访谈提纲对各个问题进行归纳和分析，总结各方意见和建议，对访谈内容进行记录和分析。

#### （4）问卷分析

评价组对回收的问卷进行整理，并将问卷录入问卷分析系统进行统计分析，得出各项分析结果，根据分析结果撰写满意度问卷分析报告。满意度问卷分析报告的具体内容见附件 3。

#### （5）撰写绩效评价报告

综合基础数据、问卷分析报告、访谈记录、综合评分表，评价组基于相关数据和资料完成绩效评价报告的撰写。

### 三、综合评价情况及评价结论

本次绩效评价运用由评价组设计的评价指标体系及评分标准，通过基础资料采集、基础表分析、问卷调研及访谈等方法，对 2020 年应县城镇污水处理运行经费项目进行客观评估，最终评分结果为 84 分，属于“良”，其中决策类指标权重为 20 分，得分为 14 分，得分率为 70%；过程类指标权重为 20 分，得分为 19 分，得分率为 95%；产出类权重为 30 分，得分为 24 分，得分率为 80%，效益类指标权重为 30 分，得分为 27 分，得分率为 90%。各部分权重和得分情况见表 3-1。

表 3-1 绩效评价得分情况表

指标	决策	过程	产出	效益	总计
权重	20	20	30	30	100
得分	14	19	24	27	84
得分率	70%	95%	80%	90%	84%



从项目完成的整体情况上来看，项目立项依据充分，立项规范，资金分配合理，资金能够及时到位，执行率高，项目实施过程中执行情况好，完成了县城污水处理厂年初的各项目标任务，出水水质达标率达 100%，污水处理厂主要排放污染物削减量较去年有所下降，未发生任何环境及生产安全事故和有效投诉，主管部门满意度高，但是该项目还存在经费测算依据不充分，绩效目标不合理、缺乏明确性，成本控制有待加强，再生水利用率有待提高，资产管理长效机制不健全等情况。各项指标的得分情况详见附件 1。

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

决策指标主要考察城镇污水处理运行经费项目立项依据是否充分，立项程序是否规范，预算编制是否科学，资金分配是否合理，以及绩效目标设置的合理性和指标明确性。决策类指标分值共计 20 分，实际得分为 14 分，得分率为 70%。各个指标的实际得分情况见表 4-1。

表 4-1 决策类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	指标权重	得分情况	得分率
决策	项目立项	立项依据充分性	5	5	100%
		立项程序规范性	2	2	100%
	绩效目标	绩效目标合理性	4	2	50%
		绩效指标明确性	3	1	33.33%
	资金投入	预算编制科学性	4	2	50%

一级指标	二级指标	三级指标	指标权重	得分情况	得分率
		资金分配合理性	2	2	100%

## 1.项目立项

**(1)立项依据充分性:**该项目立项符合住房和城乡建设部生态环境部 国家发展改革委《关于印发城镇污水处理提质增效三年行动方案（2019-2021 年）的通知》（建城〔2019〕52 号）《山西省“十三五”环境保护规划》《山西省水污染防治工作方案》《山西省水污染防治条例》等政策文件要求，与县住建局职责范围相符，同时污水处理属于公共财政支持范围，立项依据充分，该项指标不扣分，最终得 5 分。

**(2)立项程序规范性:**县城污水处理厂严格按照规定的程序申请 2020 年度城镇公用事业补助经费和城镇建设与发展专项资金，财政审批文件、材料符合要求，该项指标不扣分，最终得 2 分。

## 2.绩效目标

**(1)绩效目标合理性:**县城污水处理厂编制了 2020 年部门预算，其中对 2020 年重点工作任务目标进行了阐述，工作任务目标与实际工作内容具有一定的相关性，同时与预算确定的项目资金量相匹配。然而工作任务目标过于空泛，尤其是 2019 年污水处理厂提标改造工程完工后，项目目标未得到及时调整、项目预期产出效益和效果与正常的业绩水平有所差距，故按照评分标准扣除 2 分，该项指标得 2 分。

**(2)绩效指标明确性:**依据项目目标设立的项目绩效指标细化不够、可衡量性有待改善,存在部分绩效指标完成情况以“完成”“按计划完成”“提高各项指标处理水平”笼统表述等问题,故按照评分标准扣除2分,最终得1分。

### 3.资金投入

**(1)预算编制科学性:**本项目预算内容与项目内容相匹配,预算额度与按照标准编制,然而评价组在进行实地调研时发现项目单位及项目实施单位均未能提供污水处理运行经费预算测算的依据,同时污水处理厂存在较多药剂采购应付账款,项目资金量与工作任务不吻合,故按照评分标准扣除2分,最终得2分。

**(2)资金分配合理性:**该项目预算资金分配依据充分,资金分配额度合理,与项目单位实际相适应,该项指标不扣分,最终得2分。

#### (二)项目过程情况

过程指标从资金管理、组织实施两个维度考察。过程类指标分值共计20分,实际得分为19分,得分率为95%。各个指标的实际得分情况见表4-2。

表 4-2 过程类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	指标权重	得分情况	得分率
过程	资金管理	资金到位率	4	4	100%
		预算执行率	3	3	100%
		资金使用合规性	4	3	75%

一级指标	二级指标	三级指标	指标权重	得分情况	得分率
	组织实施	管理制度健全性	5	5	100%
		制度执行有效性	4	4	100%

## 1.资金管理

**(1)资金到位率：**该项目实际到位资金与预算资金一致，资金到位率为 100%，该项指标不扣分，最终得 4 分。

**(2)预算执行率：**评价组对县财政局提供的 2020 年污水处理运营服务费资金申请表、县城污水处理厂提供的财务凭证及基础表进行了复核，2020 年县城污水处理厂实际到位资金为 608 万元，实际支出共 608.63 万元，预算执行率 100%，该项指标不扣分，最终得 3 分。

**(3)资金使用合规性：**该项目资金的拨付有完整的审批程序和手续，但是从审计报告中发现 2020 年有一笔从单位零余额账户向单位基本账户转存资金，违反了国家财经法规和财务管理制度规定，故按照评分标准扣除 1 分，最终得 3 分。

## 2.组织实施

**(1)管理制度健全性：**经考核，县城污水处理厂具有相应的财务和业务管理制度，同时财务和业务管理制度合法、合规、完整。按照评分规则，该项指标不扣分，最终得 5 分。

**(2)制度执行有效性：**该项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定，资料基本齐全并及时归档，项目实施的人员

条件、场地设备、信息支撑等均落实到位，该项指标不扣分，最终得 4 分。

### （三）项目产出情况

产出指标从数量指标、质量指标、时效指标、成本指标四个维度考察。产出类指标分值共计 30 分，实际得分为 24 分，得分率为 80%。各个指标的实际得分情况见表 4-3。

表 4-3 产出类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	指标权重	得分情况	得分率
产出	产出数量	污水处理率	5	5	100%
		污泥处置率	3	3	100%
	产出质量	出水水质达标率	5	5	100%
		污泥处置合格率	3	3	100%
	产出时效	污水处理及时率	5	5	100%
		污泥处置及时率	3	3	100%
	产出成本	运营成本控制率	6	0	0%

#### 1.产出数量

（1）污水处理率：2020 年度县城污水处理厂污水进水量为 684.6 万吨，出水量为 594.92 万吨，污水处理率为 98%，达到《山西省“十三五”环境保护规划》要求到 2020 年县城生活污水处理率达到 85%左右，故该项指标不扣分，最终得 5 分。

（2）污泥处置率：县城污水处理厂将产出的污泥运输到

县城生活垃圾处理厂进行掩埋，2020 年度污泥排放总量为 11060.21 吨，污泥处理量为 11060.21 吨，污水处理率为 100%，达到《朔州市环境保护“十三五”规划》（2016-2020）到 2020 年全市污泥无害化处理处置率达到 90%以上的要求，故该项指标不扣分，最终得 3 分。

## **2.产出质量**

**（1）出水水质达标率：**通过对比《应县县城污水处理厂主要经济技术指标统计表》和《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）的污水处理控制项目，发现出水的各项监测指标均已达到标准，故该项指标不扣分，最终得 5 分。

**（2）污泥处置合格率：**经县城生活垃圾处理厂反馈，其主管单位在检查时并未发现污泥处置不合规的行为，故污泥处理符合标准，故该项指标不扣分，最终得 3 分。

## **3.产出时效**

**（1）污水处理及时率：**县城污水处理厂处理污水的设备是 24 小时连续运转的，因而污水处理做到应收尽收，处理及时，故该项指标不扣分，最终得 5 分。

**（2）污泥处置及时率：**县城污水处理厂在处置污水时产生的污泥会由运输车以一天一次的运输频率运到县城生活垃圾处理厂处理，根据现场访谈和实地调研，认为该污泥处

置及时高效，故该项指标不扣分，最终得 3 分。

#### 4.产出成本

**运营成本控制率：**2020 年县城污水处理厂申请预算 608 万元，实际支出 608.63 万元，运营成本控制率大于 100%，同时评价组在实地考察时，发现县城污水处理厂由于补助资金不足支付电费，面临停电的风险，遂向县财政局追加申请补助 73.37 万元，用于支付 2020 年 9 月 - 12 月污水处理运行电费，故本项目成本控制有待提高，该项指标扣除 6 分，最终得 0 分。

#### （四）项目效益情况

效益指标从社会效益指标、可持续效益指标、满意度指标三个维度考察。效益类指标分值共计 30 分，实际得分为 27 分，得分率为 90%。各个指标的实际得分情况见表 4-4。

表 4-4 效益类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	指标权重	得分情况	得分比重
效益	社会效益	较大及以上安全生产和运行事故发生数	5	5	100%
		有效投诉数	3	3	100%
		再生水利用率	4	3	90%
	生态效益	出水 COD 浓度降低率	4	4	100%

一级指标	二级指标	三级指标	指标权重	得分情况	得分比重
		出水氨氮浓度降低率	4	4	100%
	可持续影响	长效管理机制建设情况	3	1	33.33%
	满意度	主管部门人员满意度	7	7	100%

## 1.社会效益

**(1)较大及以上安全生产和运行事故发生数：**根据调查记录，县城污水处理厂较大及以上安全生产和运行事故发生数为 0 起，该项指标不扣分，最终得 5 分。

**(2)有效投诉数：**根据现场调研和访谈，县城污水处理厂周边群众有效投诉数为 0 起，该项指标不扣分，最终得 3 分。

**(3)再生水利用率：**经核算，2020 年县城污水处理厂出水量 594.92 万吨，其中污水回用量为 118.78 万吨，再生水利用率 19.97%，不符合《朔州市环境保护“十三五”规划》（2016-2020）到 2020 年全市再生水利用率达到 25%以上的要求，故按照评分标准扣除 1 分，最终得 3 分。

## 2.生态效益

**(1)出水 COD 浓度降低率：**县城污水处理厂 2020 年完成出水 COD 削减总量为 2906 吨，2019 年完成出水 COD 削减总量为 1733 吨，出水 COD 浓度降低率为 67.67%，该项



指标不扣分，最终得 4 分。

**(2) 出水氨氮浓度降低率：**县城污水处理厂 2020 年完成出水氨氮削减总量为 272.9 吨，2019 年完成出水氨氮削减总量为 208.2 吨，出水氨氮浓度降低率为 31.08%，该项指标不扣分，最终得 4 分。

### **3.可持续影响**

**(1) 长效管理机制建设情况：**评价组通过实地考察和资料分析，了解到县城污水处理厂有建立关于污水处理的详细操作规程，然而面对“十四五”关于水环境保护提出的新形势、新挑战、新任务、新要求，县城污水处理厂未及时进行相应的探讨研究，也未深入探讨污水、污泥处理的长效管理机制，相应的环保新技术研发和污水处理宣传活动未能及时跟进，2019 年度县城污水处理厂提标改造项目完工后，出水指标标准提高，而 2020 年面对进水水质较差的情况，污水处理厂只是单纯借助提高药剂量确保出水达标，未能保证提标改造项目后续运行及成效发挥。该指标扣除 2 分，最终得分为 1 分。

### **4.满意度**

**(1) 主管部门人员满意度：**通过对问卷调查结果分析，该项目主管部门人员满意度为 97.14%，该项指标不扣分，最终得 7 分。

## 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

#### 1. 保护桑干河水源，水环境质量持续向好

县城污水处理厂 2020 年累计进水约 684.6 万  $\text{m}^3$ ，累计出水约 594.92 万  $\text{m}^3$ ，其中 118.78 万吨用于农田灌溉和园林绿化，回用量接近 20%，日均处理水量约 1.54 万  $\text{m}^3$ ，污水处理率达 98%，出水指标稳定，城镇污水处理设施外排污水化学需氧量、氨氮、总磷 3 项指标达到地表水环境质量 V 类标准，其余指标达到国家城镇污水排放一级 A 标准，实现消减 COD2906 吨，氨氮 272.9 吨，处置污泥 11060.21 吨，日均污泥处置约 30.30 吨，污泥处置率达 100%。同时 2020 年县污水处理厂全年通过省、市、县级相关部门各项检查，出水水质达标率达 100%，有效保护了桑干河水源，水环境质量持续向好。

#### 2. 以防微杜渐为重点，实现生产本质安全

县城污水处理厂为实现生产本质安全修订了安全生产应急预案，落实安全责任，强化检查力度，长效推进县城污水处理厂全年安全生产的各项工作。重点工作：一是进一步完善了相关安全操作规范，制定鼓风机、刮吸泥机、曝气机等主要设备的安全操作规程，明确各个岗位及相关设备的安全操作规程，定期排查安全隐患及安全操作规程的执行情况；

二是制定了突发环境事故应急预案并完善了各项安全制度，做到了从严执行、从严监督，把安全风险降到最低；三是根据不同时期易发生的安全事故，定期组织员工进行安全演练，时刻紧绷“安全”这根弦。

## **（二）存在问题**

### **1.项目预算测算依据不充分，预算编制不够合理**

评价组在进行实地调研时发现项目主管部门及项目实施单位均未能提供污水处理运行服务费预算测算的依据，同时在编制预算时，并未综合考虑 2019 年污水处理厂完成提标改造工程后，对于污水处理厂主要污染物排放指标标准要求提高，可能会造成药剂采购费增加，结果导致 2020 年污水处理厂增加了大量的药剂采购应付账款，项目资金量与工作任务不吻合，加大了财政对资金控制与管理的难度，也在一定程度打击了污水处理厂运营管理的积极性，不利于国有资产的保值增值。

### **2.项目绩效管理不到位，绩效目标填报工作有待提高**

《山西省省级部门预算绩效目标管理办法》《朔州市市级部门预算绩效目标管理办法》等文件规定“绩效目标应当符合指向明确、具体细化、合理可行的要求”，然而评价组在考核污水处理厂工作任务目标时发现，其目标设置过于空泛，尤其是 2019 年污水处理厂提标改造工程完工后，项目目

标未得到及时调整，可见项目单位在做年初预算申报时，没有认真、严谨、全面地对本项目进行研究，导致各类绩效指标、绩效目标以及标准与标准值等信息设置不完善、不规范。

### **3.成本控制有待提高，资产管理长效机制有待强化**

一是县城污水处理厂 2020 年由于补助资金不足无法支付电费，面临停电的风险，遂向县财政局追加申请补助 73.37 万元，用于支付 2020 年 9 月 - 12 月污水处理运行电费，同时截至 2020 年污水处理厂存在 400 多万元的药剂费应付账款，说明县城污水处理厂成本控制工作存在不足。

二是面对“十四五”关于环境保护提出的新形势、新挑战、新任务、新要求，县城污水处理厂未及时进行相应的探讨研究，也未深入探讨污水、污泥处理的长效管理机制，相应的环保新技术研发和污水处理宣传活动未能及时跟进，2019 年度县城污水处理厂提标改造项目完工后，出水指标标准提高，而 2020 年面对进水水质较差的情况，污水处理厂只是单纯借助提高药剂剂量确保出水达标，未能保证提标改造项目后续运行及成效发挥，从而不利于长期保证县城污水处理厂安全、稳定、高效运行，也不利于发挥县城污水处理厂的示范标杆作用。

## 六、有关建议

### （一）完善预算测算流程，高效合理安排财政资金

一是县住建局与县城污水处理厂应补充完整详实的污水处理费测算依据，从而为下一步将污水处理厂托管给山西水投环保有限公司进行处理费调价、保障国有资产的保值增值做好充足的准备；二是建议项目单位加强项目前期调研，综合考虑污水处理厂升级改造后需达到的指标标准，同时项目主管部门应与实施单位相配合，科学编制项目预算，根据项目需求进行合理调整，提高预算资金安排的高效性、合理性。

### （二）加强绩效目标管理，认真对待绩效自评工作

一是建议县城污水处理厂规范、完善项目的工作目标，提升指标名称规范性、指标值的可衡量性，提高绩效目标管理水平。二是建议县住建局加强绩效目标管理工作，在充分了解项目的前提下，协助项目实施单位编制合理可行的绩效目标，同时在年度预算执行完毕后，严格按照《应县财政项目支出绩效评价管理办法》开展绩效自评工作，及时分析项目实施过程中存在的问题及原因，提出改进措施和工作建议。

### （三）加强项目成本控制，优化资产管理长效机制

一是通过工艺参数的优化、设备的节能降耗，加强日常材料的管理、加强人员的管理，提高劳动生产率，达到有效

降低污水处理厂的实际运营成本的目的，使污水处理技术向低能耗、高效率的路线发展。二是要重视国有资产保值增值工作的重要性，加大管网巡查力度，及时疏通各截污口，保证进水量，调整设备运行频率，降低设备能耗，最大限度保证污水处理量；三是强化数字化资产管理，建立完善污水处理设施基础档案信息数据库和数字化监管平台，对县城污水处理厂运行调度和水质变化进行实时监测。

## 七、其他需要说明的问题

无。

## 八、附件

附件 1 综合评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标权重	指标解释	指标说明	得分情况	佐证资料
合计			100			84	
决策	项目立项	立项依据充分性	5	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目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项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 得分标准：要点各占 20% 权重分，若某项要点不满足则扣除相应权重分	5	国家、山西省、朔州市关于水污染治理的通知
		立项程序规范性	2	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目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；	2	《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-

					得分标准：要点各占 50%权重分，若某项要点不满足则扣除相应权重分		2002）、相关批复文件
绩效目标	绩效目标合理性	4	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 得分标准：要点各占 25%权重分，若某项要点不满足则扣除相应权重分	2	项目绩效目标申报表	
	绩效指标明确性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： 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。 得分标准：要点各占 1/3 权重分，若某项要点不满足则扣除相应权重分	1	项目绩效目标申报表	



	资金投入	预算编制科学性	4	项目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，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 得分标准：要点各占 25% 权重分，若某项要点不满足则扣除相应权重分	2	预算安排表
		资金分配合理性	2	项目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，用以反映和考核项目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，与项目单位或地方实际是否相适应。 得分标准：要点各占 50% 权重分，若某项要点不满足则扣除相应权重分	2	预算安排表，决算数据
过程	资金管理	资金到位率	4	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项目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（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 得分标准：100%得满分，每下降 1% 扣除权重分的 5%，扣完为止。	4	项目资金拨付凭证
		预算执行率	3	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	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（本年度或项目期）内	3	项目资金拨付凭证

				项目实际拨付的资金。 得分标准：100%得满分，每下降 1%扣除权重分的 5%，扣完为止。		
	资金管理	资金使用合规性	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目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。 得分标准：要点各占 25%权重分，若某项要点不满足则扣除相应权重分	3	资金管理办法、资金拨付凭证、资金分配方案、审计报告等
	组织实施	管理制度健全性	5	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。  评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 得分标准：要点各占 50%权重分，若某项要点不满足则扣除相应权重分	5	项目管理制度、财务制度等
		制度执行有效性	4	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关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项目调整及支出调整手续是否完备； ③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； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	4	项目实施审批文件

					得分标准：要点各占 25%权重分，若某项要点不满足则扣除相应权重分		
产出	产出数量	污水处理率	5	反映污水处理数量情况。	污水处理率=（污水处理量/污水排放总量）×100%。 得分标准：85%得满分，每下降 1%扣除权重分的 5%，扣完为止。	5	国家、山西省、朔州市关于水污染治理的通知、“十三五”环境保护规划
		污泥处理率	3	反映污泥处理数量情况。	污泥处置率=（污泥处理量/污泥排放总量）×100%。 得分标准：90%得满分，每下降 1%扣除权重分的 5%，扣完为止。	3	国家、山西省、朔州市关于水污染治理的通知、“十三五”环境保护规划
	产出质量	出水水质达标率	5	反映污水处理水质达标情况。	出水水质达标率=（各项监测指标达标次数/监测总次数）×100%。 得分标准：100%得满分，每下降 1%扣除权重分的 5%，扣完为止。	5	县城污水处理厂生产运行总表、水质监测报告等
		污泥处置合格率	3	反映污泥处置合格情况。	污泥处置合格率=（安全、稳妥处置的污泥量/所产生的污泥量）×100%。 得分标准：100%得满分，每下降 1%扣除权重分的 5%，扣完为止。	3	污泥处理台账，垃圾处理厂处理结果
	产出时效	污水处理及时率	5	反映污水处理是否及时。	污水处理及时率=（及时处理污水量/应及时处理污水量）×100%。 得分标准：100%得满分，每下降 1%扣除权重分的 5%，扣完为止。	5	县城污水处理厂生产运行总表

		污泥处置及时率	3	反映污泥处置是否及时。	污泥处置及时率=（及时处置污泥量/应及时处置污泥量）×100%。 得分标准：100%得满分，每下降1%扣除权重分的5%，扣完为止。	3	污泥处理台账
	产出成本	运营成本控制率	6	反映县城污水处理厂运营投入与计划投入情况。	运营成本控制率=（实际运营成本/计划运营成本）×100%。 得分标准：控制率100%得满分，否则不得分。	0	预算申请表、资金批复等相关文件
效益	项目效益	较大及以上安全生产和运行事故发生数	5	考察县城污水处理厂运行过程中是否发生较大及以上安全事故。	得分标准：发生较大及以上安全生产或运行事故发生数为0次，得6分； 发生较大及以上安全生产或运行事故发生数为1次及以上，不得分。	5	工作总结、主管部门检查结果
		有效投诉数	3	考察附近群众对县城污水处理厂是否有投诉。	得分标准：发生有责投诉次数为0次，得4分； 发生有责投诉次数为1次及以上，不得分。	3	现场访谈
		再生水利用率	4	考察城市污水再生回用情况。	再生水利用率=（回用量/排放水）×100% 得分标准：25%得满分，每下降1%扣除权重分的5%，扣完为止。	3	国家、山西省、朔州市关于水污染治理的通知、“十三五”环境保护规划；县城污水处理厂生产运行总

							表，出水利用率统计数据
		出水 COD 浓度 降低 率	4	考核污水处理厂平均出水 COD 浓度较上一年的降低 比率	县城污水处理厂出水 COD 浓度较上一年的降低 比率达到 5%得 5 分，没降低 1%扣 0.5 分；	4	县城污水处理厂生产 运行总表
		出水 氨氮 浓度 降低 率	4	考核污水处理厂平均出水 氨氮浓度较上一年的降低 比率	县城污水处理厂出水氨氮浓度较上一年的降低比 率达到 5%得 5 分，没降低 1%扣 0.5 分；	4	县城污水处理厂生产 运行总表
		长效 管理 机制 建设 情况	3	考察对县城污水处理厂后 续运行及成效发挥造成可 持续影响的相关制度的建 设情况。	得分标准：后续管理制度健全，有效保证了项目 后续运行及成效发挥，得 2 分； 后续管理制度有缺失，对项目后续运行或成效发 挥造成影响，1 分； 无任何后续管理措施，不得分。	1	管理制度、措施等相 关文件
		主管 部门 人员 满意 度	7	主管部门人员对县城污水 处理厂运营效果的满意程 度。	主管部门人员满意度=（实际调查满意人数/实际 调查总人数）×100%。 得分标准：90%以上得满分，每下降 1%扣除权 重分的 5%，扣完为止。	7	满意度调查问卷

附件 2 文件需求表

材料名称	是否提供相应材料，在对应项目打“√”		
	是	否	“否”请说明原因
<b>一、项目立项</b>			
1. 项目立项的政策文件	√		
2. 项目实施内容背景情况	√		
3. 项目立项申请及批复文件	√		
<b>二、项目资金管理</b>			
1. 项目预算申请及批复文件，预算调整申请、批复文件	√		
2. 近三年项目预算安排情况及当年度预算编制明细（如有）	√		
3. 资金使用流程	√		
4. 近三年项目资金使用情况及当年度资金使用明细账（如有）	√		
5. 资金管理、财务管理相关的制度、文件、要求	√		
6. 巡视、资金审计、检查等结果文件（如有）	√		
<b>三、项目实施管理</b>			
1. 项目实施各相关方及其职责范围	√		
2. 项目实施方案、实施计划	√		
3. 项目管理相关的要求、方案、制度文件	√		
4. 项目管理过程资料（请款单、审批单、会议纪要等）	√		
5. 项目相关的招投标文件、中标通知书	√		
6. 项目相关的各项合同	√		
7. 各项购买服务的过程监管资料、结果考核资料等	√		
8. 各项服务的完成情况数据、资料（发放清单、资助清单、活动统计资料、相关总结等）	√		
9. 项目工作总结	√		
<b>四、预算绩效管理</b>			
1. 预算绩效管理制度、要求	√		
2. 近三年绩效目标申报表		√	无
3. 绩效监控表		√	本项目未进行绩效监控。
4. 绩效自评报告		√	无

### 附件3 访谈结果表

1、贵县城污水处理厂编制预算的主要依据是什么？

答：并无具体依据，都是根据以前的预算逐年拨付的。

2、贵县城污水处理厂关于污水处理服务费申请、批复以及收付款的流程是怎么样的？

答：污水处理服务费是每月预拨定额污水处理资金，并不是按照实际处理污水量拨付。

3、贵县城污水处理厂获得的污水处理服务费主要用于哪些方面的支出？

答：电费、人工费、药剂费、污泥和废渣运输处置费、维护维修成本等几大方面。

4、贵县撑污水处理厂除财政局的污水处理服务费是否有其他收入来源？

答：目前除了财政局的污水处理服务费暂无其他收入来源。

5、贵县污水处理厂周边群众是否有投诉情况？

答：由于无乱排乱放现象，同时周边群众还使用污水处理厂处理达标的再生水进行农产品灌溉，所以不存在投诉现象。

## 附件 4 满意度问卷调查报告

### 附件 4-1 满意度问卷表

#### 城镇污水处理运行经费满意度调查问卷

尊敬的填表人：

您好！我们受应县财政局委托，对城镇污水处理运行经费项目涉及的人员满意度情况开展社会调研。整份问卷的填写大约需要 3 分钟，请根据您的真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析，对您的个人信息将予以严格保密。感谢您的支持与配合！

山西千里目会计师事务所（普通合伙）

2021 年 12 月

#### 一、基本问题

1. 您的身份是？

A. 单位管理人员 B. 单位职工

2. 您是否了解应县县城污水处理厂运行管理相关事项？

A. 了解 B. 不了解

#### 二、满意度问题

1. 您对县城污水处理厂的污水处理情况的满意度？

A 非常满意 B 满意 C 一般 D 不满意 E 非常不满意

2. 您对县城污水处理厂的污泥处理情况的满意度？

A 非常满意 B 满意 C 一般 D 不满意 E 非常不满意

3. 您对县城污水处理厂的资产管理和维护情况的满意度？

A 非常满意 B 满意 C 一般 D 不满意 E 非常不满意



4. 您对县城污水处理厂运行管理是否有其他的建议或意见？

## 附件 4-2 城镇污水处理运行经费项目满意度调查问卷调查报告

本问卷调查旨在了解应县城镇污水处理运行经费项目涉及部门人员满意度，客观测定应县城镇污水处理运行经费使用情况，进而综合分析应县城镇污水处理运行经费支出情况的财政资金的社会效果，为本次绩效评价工作提供真实有效的依据，以更好、更高效地完成此次绩效评价工作。

### 一、调查对象

本次调查对象是应县城镇污水处理运行经费项目涉及主管部门人员。

### 二、调查内容

（一）基本问题：主要包括被调查人员的身份、对于县城污水处理厂工作相关事项了解程度；

（二）满意度问题：主要包括应县城镇污水处理运行经费项目涉及部门人员对项目成果满意度的情况。

### 三、调查方法与调查方式

（一）调查方法：针对上述调查对象开展问卷调查，在全面调研开展之前先进行论证，根据论证结果对问卷和抽样方案再进行一次修改调整。

（二）调查方式：本次满意度问卷调查，采用线上调查的方式开展，对应县城镇污水处理运行经费项目涉及部门人员进行满意度问卷的发放。

### 四、问卷的发放与回收

本次应县县城污水处理厂城镇污水处理运行经费项目社会满意度调查共回收有效问卷 21 份，问卷回收率 100%，问卷有效率高。

### 五、调查结果分析

本次问卷调查结果显示,应县城镇污水处理运行经费项目涉及部门人员对应县城镇污水处理运行经费项目的总体满意度为 97.14%, 具体分析结果如下。

### (一) 调查对象基本问题分析

#### 1. 被调查人员的身份分析

被调查人员的身份为单位管理人员占比为 19.05.%, 为单位职工占比为 80.95%, 抽样结果符合分层抽样的要求, 抽样结果能综合反映涉及人员的满意度情况, 抽样样本具有代表性。

#### 2. 对于应县县城污水处理厂运行管理工作了解程度分析

填写问卷的人员对县城污水处理厂运行管理工作相关事项了解占比 90.48%, 说明以下满意度调查数据满足调查对象基于对政策有所了解进而做出判断的前提, 调查数据真实可靠, 不存在噪声数据。

### (二) 满意度调查分析

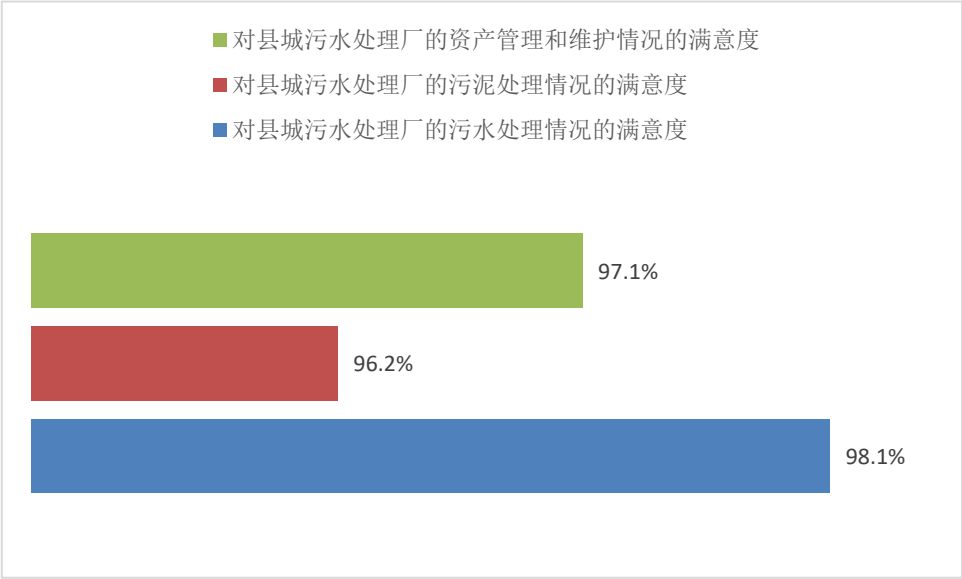
满意度计算方式:

$$\frac{1}{5} \sum_{i=1}^5 \frac{\text{非常满意人数} * 100\% + \text{比较满意人数} * 80\% + \text{满意人数} * 60\% + \text{不满意人数} * 40\% + \text{非常不满意人数} * 20\%}{\text{调查总人数}} * 100\%$$

总体满意度计算取三个问题满意度的算术平均数。

问卷中的满意度问题由“对县城污水处理厂的污水处理情况的满意度”、“对县城污水处理厂的污泥处理情况的满意度”、“对县城污水处理厂的资产管理和维护情况的满意度”三项指标构成。每项指标的满意度分为五级, 即“非常满意”、“比较满意”、“基本满意”、“不满意”、“非常不满意”; 满分为 100%, 各档次对应的分值为 100%、80%、60%、40%、20%, 通过加权计算得出各项指标的满意度比例。综合来看, 城镇污水处理运行经费项目所被调查人员满意度为 97.14%。从各分项来讲, 被调查人员对“对县城污水处理厂的污水处理情况的满意度”为

98.10%， “对县城污水处理厂的污泥处理情况的满意度” 为 96.19%； “对县城污水处理厂的资产管理和维护情况的满意度” 为 97.14%。



## 六、结论

本次应县城镇污水处理运行经费项目满意度调查对项目涉及人员进行了随机抽样问卷调查，总体满意度达到 97.14%，满意度达到较高水平。项目涉及人员对污水处理情况、污泥处理情况、污水处理厂的资产管理和维护情况的满意度都较高。

## 附件 5 评价工作底稿

底稿一：应县县城污水处理厂主要经济技术指标月统计表（摘录）

1. 2020 年 6 月统计表

项目						进水（mg/l）	出水（mg/l）	消减量 （Kg）	去除率 （%）
进水量（万吨）		55.04		进出水水质	COD	394	22.0	204749	94
出水量（万吨）		48.21			BOD <sub>5</sub>	203	5.39	108765	97
污泥产生量（吨）		1013			SS	190	7	100723	96
电耗 （度）	动力耗电	365768			NH <sub>3</sub> -N	39.7	0.35	21658	99
	照明耗电	4000			TN	52.1	12.4	21851	76
	总耗电	369768			TP	5.87	0.23	3104	96
絮凝剂 （Kg）	2037.5	石灰 （Kg）	63600	高效除磷剂 （吨）	14.92	电费（元）	179481.84	絮凝剂费 （元）	73332

Fed3 (Kg)	71550	备注	回用 3.38 万吨
-----------	-------	----	------------

## 2. 2020 年 7 月统计表

项目						进水（mg/l）	出水（mg/l）	消减量（Kg）	去除率（%）
进水量（万吨）		60. 79		进出水水质	COD	414	23. 6	237324	94
出水量（万吨）		52. 96			BOD <sub>5</sub>	218	5. 21	129355	98
污泥产生量（吨）		757. 06			SS	190	7	111246	96
电耗 （度）	动力耗电	338993			NH <sub>3</sub> -N	35. 6	0. 37	21416	99
	照明耗电	4000			TN	49. 0	9. 29	24140	81
	总耗电	342993			TP	5. 43	0. 17	31200	97
絮凝剂  （Kg  ）	  2125	石灰  （Kg  ）	  68000	高效除磷剂（吨）	13. 59	电费（元）	166783. 89	絮凝剂费（元）	76500
Fed3（Kg）		76500		备注	回用 0. 84 万吨				



底稿二： 第三方出具污水处理结果监测报告结果表（摘录）

5、监测结果

表 5-1 污水排放口监测结果一览表 单位：mg/L，标注除外

监测日期	监测项目	样品编号				平均值	标准限值	达标情况
		SW-20110902-01-01	SW-20110902-01-02	SW-20110902-01-03	SW-20110902-01-04			
2020.11.16	色度（稀释倍数）	4	4	4	4	4	30	达标
	悬浮物	8	8	8	9	8	10	达标
	阴离子表面活性剂	0.28	0.26	0.27	0.29	0.28	0.5	达标
	五日生化需氧量	6.6	6.4	6.0	6.3	6.3	10	达标
	石油类	0.06（L）	0.06（L）	0.06（L）	0.06（L）	--	1.0	达标
	动植物油	0.06（L）	0.06（L）	0.06（L）	0.06（L）	--	1.0	达标
	粪大肠菌群（MPN/L）	7.2×10 <sup>2</sup>	6.9×10 <sup>2</sup>	6.9×10 <sup>2</sup>	7.0×10 <sup>2</sup>	7.0×10 <sup>2</sup>	1.0×10 <sup>3</sup> 个/L	达标

5、监测结果

表 5 废水监测结果一览表 单位：mg/L，标注除外

监测点名称	监测日期	监测项目	样品编号				标准限值	达标情况
			SW-20021702-01-01	SW-20021702-01-02	SW-20021702-01-03	SW-20021702-01-04		
污水排放口	2020.2.18	色度（稀释倍数）	0	0	0	0	30	达标
		悬浮物	6	7	7	6	10	达标
		阴离子表面活性剂	0.318	0.331	0.337	0.328	0.5	达标
		五日生化需氧量	0.6	0.6	0.6	0.6	10	达标
		石油类*	0.08	0.09	0.08	0.10	1.0	达标
		动植物油*	ND	ND	0.08	ND	1.0	达标
		粪大肠菌群*	40	20	40	40	10 <sup>3</sup> 个/L	达标
		总汞	0.04μg/L	0.05μg/L	0.04μg/L	0.04μg/L	0.001	达标
		六价铬	ND	0.011	0.013	0.012	0.05	达标
		总镉	ND	ND	ND	ND	0.01	达标
		总砷	1.1μg/L	1.2μg/L	1.2μg/L	1.1μg/L	0.1	达标
		总铬	ND	0.03	0.05	0.03	0.1	达标
		总铅	ND	ND	ND	ND	0.1	达标
		备注	1. 低于检出限以 ND 报出。 2. 带 “*” 为无能力分包检测，分包单位为山西明朗检测科技有限公司，证书编号为 180412050195。					