

蒙城县主城区污水厂网一体化 PPP 项目及蒙城二厂
二期及污水管网委托运营项目

绩效评价报告

蒙城县财政局绩评〔2022〕5号

评价对象：蒙城县主城区污水厂网一体化 PPP 项目及蒙城二
厂二期及污水管网委托运营项目

单位名称：蒙城县城市管理局

委托单位：蒙城县财政局

评价机构：蒙城县财政局绩效评价工作组

目 录

一、基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	2
(二) 项目资金投入及使用情况.....	2
(三) 项目绩效目标.....	2
二、绩效评价工作开展情况.....	2
(一) 绩效评价目的.....	2
(二) 绩效评价对象.....	2
(三) 绩效评价原则.....	2
(四) 评价指标体系.....	3
(五) 评价方法.....	3
(六) 评价标准.....	3
(七) 绩效评价工作过程.....	3
(八) 评价依据.....	5
三、综合评价情况及评价结论.....	5
(一) 总体结论.....	5
(二) 评价得分情况.....	5
四、绩效评价指标分析.....	6
(一) 项目决策情况.....	6
(二) 项目过程情况.....	7
(三) 项目产出情况.....	9
(四) 项目效益情况.....	10
五、存在的问题.....	11
六、意见和建议.....	11
七、其他需要说明问题.....	12

主城区污水厂网一体化 PPP 项目及蒙城二厂期 及污水管网委托运营项目绩效评价报告

为进一步提升财政资金使用效益,优化财政资源配置,根据《关于进一步加强县级部门预算绩效管理的通知》(蒙财预〔2020〕159号)和《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》(财预〔2020〕10号)的要求,蒙城县财政局于2023年6月至7月对蒙城县主城区污水厂网一体化 PPP 项目及蒙城二厂二期及污水管网委托运营项目进行了绩效评价。现将评价情况报告如下:

一、基本情况

(一) 项目概况

项目名称:蒙城县主城区污水厂网一体化 PPP 项目及蒙城二厂二期及污水管网委托运营

项目起止日期:2022年1月至2022年12月

项目实施单位:蒙城县城市管理局

项目负责人:徐辉

项目主要内容:蒙城县主城区污水厂网一体化 PPP 项目及蒙城二厂二期及污水管网委托运营是蒙城推进污水处理市场化服务的重要举措。主城区污水厂网一体化 PPP 项目合作方是蒙城国祯污水处理有限公司,项目为蒙城清流污水处理厂和污水处理二厂市场化运营,协议

合作期限为 2017 年 5 月 1 日至 2042 年 5 月 1 日，合作期间内清流厂设计日处理污水基础量为 3 万立方米，二厂设计日处理污水基础量为第一年 2 万立方米、第二年 2.2 万立方米、第三年 2.5 万立方米。蒙城二厂二期及污水管网委托运营合作方为蒙城国祯污水处理有限公司，合同委托运营期限为 2020 年 12 月 17 日至 2028 年 12 月 16 日，合同期内，国祯公司负责污水二厂二期污水处理和污水管网维护。蒙城县城市管理局根据合同对主城区污水厂网一体化 PPP 项目及蒙城二厂二期及污水管网委托运营情况进行监督、考核，并根据考核结果向国祯公司支付委托运营费。

（二）项目资金投入及使用情况

依据蒙城县财政局 2022 年 1 月 20 日下达的《关于批复 2022 年县级部门预算的通知》（蒙财预〔2022〕29 号）文件，该项目预算资金 3000 万元，另预算调剂 500 万元，预算资金合计 3500 万元。截至评价日，该项目实际到位资金 3500 万元，实际支出资金 3176.212 万元。

（三）项目绩效目标

该项目绩效目标是完成全年节能减排任务，处理污水 2920 万吨，管网维护 253 公里，城区污水运维覆盖率及运营正常率 98%，日常维护及应急抢修率 98%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

通过绩效评价，了解我县财政重点预算项目的实施情况，查

找工作中存在的问题，分析原因并提出意见建议，为进一步完善政策和提升绩效管理水平提供决策依据。

（二）绩效评价对象

本次评价对象为蒙城县主城区污水厂网一体化 PPP 项目及蒙城二厂二期及污水管网委托运营项目，项目的实施单位为蒙城县城市管理局。

（三）绩效评价原则

1. **科学公正**。运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

2. **激励约束**。绩效评价结果与预算安排挂钩，同时作为预算绩效管理考核的重要组成部分，纳入县政府目标考核。体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

3. **公开透明**。绩效评价结果依法依规公开，并自觉接受社会监督。

（四）评价指标体系

本次评价指标参考《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）文件所附的指标。评价指标的指标释义和评分细则详见附件1。

（五）评价方法

本次评价采用资料查阅、现场查看、问卷调查和综合评价相结合的方式，详细了解所评价的项目单位从项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时

效、产出成本、项目效益等全过程的实施情况。评价综合采用了成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等方法，比较全面、客观和公正地对蒙城县主城区污水厂网一体化 PPP 项目及蒙城二厂二期及污水管网委托运营项目绩效情况进行了评价。

（六）评价标准

本次评价参照《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）所规定的标准实施，根据评价得分（S）的分值，确定相应的评价等次。评价等次分为优（ $S \geq 90$ ）、良（ $90 > S \geq 75$ ）、合格（ $75 > S \geq 60$ ）、不合格（ $S < 60$ ）四个评价等次。

（七）绩效评价工作过程

本本次绩效评价由蒙城县财政局绩效评价工作小组具体实施。评价工作采用实地核查和资料送审相结合的方式进行。

1. 评价组织

本次评价工作由蒙城县财政局组织实施，根据工作任务量，配备专业人员若干。评价工作分三个阶段：制定评价工作方案和指标体系、评价实施和综合分析、撰写和提交评价报告。

2. 评价安排

蒙城县财政局组织实施绩效评价工作的时间为 2023 年 6 月至 7 月，具体分四个阶段进行，即：前期准备阶段、现场评审阶段、撰写报告阶段、资料整理归档阶段。

前期准备阶段：蒙城县财政局成立绩效评价工作小组，联系项目单位，了解项目情况，收集整理相关信息形成评价思路和方

法，拟定评价工作方案，并对全体评审人员统一评价思想，具体讲解评价方案和评审工作要求。

现场评价阶段：采用听取介绍、查阅资料、实地调研和问卷调查相结合的方式，详细了解所查看的项目，包括项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、项目产出和效益等全过程的管理和实施效果情况。

撰写报告阶段：现场评审结束后，评价小组按质量控制要求提供评价报告及附表和相关工作底稿，进行内部复核，根据复核结果修改报告及附表，出具报告初稿，向被评价单位征求意见，根据被评价单位的反馈意见，修改完善报告，最后经县财政局审定后，评价小组负责人审查后签发。

资料整理归档阶段：整理项目工作底稿等相关资料，完成评价档案归档。

（八）评价依据

1. 《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；
2. 《安徽省财政厅关于印发安徽省财政支出绩效评价指标框架》的通知》（财绩〔2016〕627号）；
3. 《关于进一步加强县级部门预算绩效管理的通知》（蒙财预〔2020〕159号）；

三、综合评价情况及评价结论

（一）总体结论

蒙城县主城区污水厂网一体化PPP项目及蒙城二厂二期及污水管

网委托运营项目按照计划按时完成任务，产出质量达标。通过项目的实施，全年实现处理污水 3189.5 万吨，维护管网 253 公里，保障城区污水运维覆盖率及运营正常率 98%，日常维护及应急抢修率 98%。减轻了蒙城的水污染，提升了城市环境风貌，改善了人居环境。

（二）评价得分情况

经统计分析，蒙城县主城区污水厂网一体化 PPP 项目及蒙城二厂二期及污水管网委托运营项目绩效评价综合得分为 93.65 分，评价等级为“优”具体评分见下表：

**蒙城县主城区污水厂网一体化 PPP 项目及蒙城二厂
二期及污水管网委托运营项目绩效评价评分表**

指 标	决策指标	过程指标	产出指标	效益指标	指标得分
标准分值	20	20	30	30	100
得 分	20	19.07	26.58	28	93.65

四、绩效评价指标分析

蒙城县主城区污水厂网一体化 PPP 项目及蒙城二厂二期及污水管网委托运营项目绩效评价指标体系共从决策、过程、产出、效益等四个方面进行 19 个三级指标的评分，相关指标得分分析如下：

（一）项目决策情况（满分 20 分，得分 20 分）

1. 项目立项（满分 8 分，得分 8 分）

（1）立项依据充分性（满分 5 分，得分 5 分）

根据《关于在公共服务领域推广政府和社会资本合作模式指

导意见的通知》（国发办[2015]42号）、安徽省发改委、省住建厅、省财政厅等部门推进污水处理厂运营管理采用PPP模式进行市场化改革的要求，《县政府第43次常务会议纪要》（蒙政办2015第43号）会议听取了县住建委关于污水处理厂PPP工作方案的汇报，同意清流污水处理厂、污水处理厂二厂一期，城市规划区内已建成200公里污水管网及一座污水提升水泵站的维护采用PPP模式。项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和相关政策；项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目属于公共财政支持范围及符合中央、地方事权支出责任划分原则；项目未与部门同类项目或部门内部相关项目重复。依据评分标准得5分。

（2）立项程序规范性（满分3分，得分3分）

项目经蒙城县财政局《关于批复2022年县级部门预算的通知》（蒙财预〔2022〕29号）年初下达预算批复3000万元，后期指标调剂500万元整。项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求。依据评分标准得3分。

2. 绩效目标（满分8分，得分8分）

（1）绩效目标合理性（满分4分，得分4分）

依据蒙城县主城区污水厂网一体化PPP项目及蒙城二厂二期及污水管网委托运营项目支出绩效目标申报表，设定该项目总体目标：完成全年节能减排任务，处理污水2920万吨，管网维护253公里，城区污水运维覆盖率及运营正常率98%，日常维护及应急抢修率98%。项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产

出收益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定项目资金量相匹配。依据评分标准得 4 分。

(2) 绩效指标明确性 (满分 4 分, 得分 4 分)

依据蒙城县主城区污水厂网一体化 PPP 项目及蒙城二厂二期及污水管网委托运营项目支出绩效目标申报表，该项目产出指标从数量指标、质量指标和时效指标几个方面将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标：处理污水 2920 万吨，管网维护 253 公里，城区污水运维覆盖率及运营正常率 98%，日常维护及应急抢修率 98%。设定绩效目标清晰、细化、可衡量。依据评分标准得 4 分。

3. 资金投入 (满分 4 分, 得分 4 分)

(1) 预算编制科学性 (满分 4 分, 得分 4 分)

依据蒙城县城市管理局提供的《蒙城县城市管理局 2022 年部门预算草案》和相关会议记录，项目单位对主城区污水厂网一体化 PPP 项目及蒙城二厂二期及污水管网委托运营服务费预算进行了论证，根据污水处理量和管网维护公里数对项目所需资金进行了测算，预算编制依据充分，从项目执行情况可以看出，项目实施内容与预算内容一致，预算额度测算依据充分，按照标准编制，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。依据评分标准得 4 分。

(二) 项目过程情况 (满分 20 分, 得分 19.07 分)

1. 资金管理 (满分 10 分, 得分 9.07 分)

(1) 资金到位率 (满分 2 分, 得分 2 分)

实际到位资金：截至 2022 年 12 月 31 日，项目 2022 年实际到位资金为 3500 万元；

预算资金：项目 2022 年年初预算资金为 3000 万元，另预算指标调剂 500 万元，预算资金合计 3500 万元；

资金到位率 = (实际到位资金 / 预算资金) × 100% = 3500 / (3000 + 500) × 100% = 100%。

依据评分标准得 2 分。

(2) 预算执行率 (满分 2 分, 得分 1.07 分)

实际到位资金：截至 2022 年 12 月 31 日，项目实际到位资金为 3500 万元；

实际支出资金：截至 2022 年 12 月 31 日，项目实际支出资金为 3176.212 万元；

预算执行率 = (实际支出资金 / 实际到位资金) × 100% = 3176.212 / 3500 × 100% = 90.7%。

依据评分标准扣 0.93 分，得 1.07 分。

(3) 资金使用合规性 (满分 6 分, 得分 6 分)

蒙城县城市管理局制定了《蒙城县城市管理局财务管理制度》，对项目资金、审批手续、资产管理等做出相关规定。经查阅项目单位相关财务资料，蒙城县城市管理局按月将资金拨付至蒙城国祯污水处理有限公司，资金使用符合国家财政法规和财务管理制度的规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。依据评分标准得 6 分。

2. 组织实施 (满分 10 分, 得分 10 分)

(1) 管理制度健全性 (满分 4 分, 得分 4 分)

蒙城县城市管理局制定了《蒙城县城市管理局财务管理制度》、《污水厂网考核指标及考核办法》，业务、财务管理制度健全，内容合法、合规。依据评分标准得 4 分。

(2) 制度执行有效性（满分 6 分，得分 6 分）

蒙城县城市管理局实施的蒙城县主城区污水厂网一体化 PPP 项目及蒙城二厂二期及污水管网委托运营项目能够按照相关管理制度执行，严格按照《污水厂网考核指标及考核办法》考核项目，根据考核结果支付运营服务费。项目无调整。依据评分标准得 6 分。

(三) 项目产出情况（满分 30 分，得分 26.58 分）

1. 产出数量（满分 10 分，得分 10 分）

(1) 实际完成情况（满分 10 分，得分 10 分）

蒙城国祯污水处理有限公司为城区污水处理公共服务全年稳定运营，切实保障了我县污水处理工作，完成率 $=3189.5/2920*100%=109.22%$ ，完成率 109.22%。管网维护 253 公里，完成率 $=253/253*100%=100%$ 完成率 100%，截至 2022 年 12 月 31 日，蒙城县城市管理局拨付蒙城国祯污水处理有限公司运维费 3176.212 万元。依据评分标准得 10 分。

2. 产出质量（满分 8 分，得分 4.58 分）

(1) 质量达标率（满分 8 分，得分 4.58 分）

蒙城国祯污水处理有限公司为城区污水处理公共服务全年稳定运营，切实保障了我县污水处理工作，项目月考评综合平均分数分别是：清流厂 85.63%，二厂一期 82.1%，二厂二期 80.95%，

三项综合考评分为 82.89%，质量达标率为 82.89%。按扣分标准扣 3.42 分，截至 2022 年 12 月 31 日，蒙城县城市管理局拨付至蒙城国祯污水处理有限公司运维费 3176.212 万元。依据评分标准得 4.58 分。

3. 产出时效（满分 6 分，得分 6 分）

（1）完成及时性（满分 6 分，得分 6 分）

蒙城国祯污水处理有限公司为城区污水处理公共服务全年稳定运营，切实保障了我县污水处理工作，及时率 100%。截至 2022 年 12 月 31 日，蒙城县城市管理局拨付蒙城国祯污水处理有限公司运维费 3176.212 万元，项目实施内容在计划时间内全部完成。依据评分标准得 6 分。

4. 产出成本（满分 6 分，得分 6 分）

（1）成本节约率（满分 6 分，得分 6 分）

截至评价日，该项目年初计划成本 3500 万元，实际成本为 3500 万元，成本节约率= $[(计划成本-实际成本)/计划成本] \times 100\% = [(3500-3500)/3500] \times 100\% = 0\%$ 。依据评分标准得 6 分。

（四）项目效益情况（满分 30 分，得分 28 分）

1. 项目效益（满分 30 分，得分 28 分）

（1）社会效益（满分 8 分，得分 8 分）

蒙城县主城区污水厂网一体化 PPP 项目及蒙城二厂二期及污水管网委托运营项目通过 PPP 模式实施，有效减轻政府短期财政支出压力，平滑财政支出。规范污水设备设施运营，极大的减轻了蒙城县水环境及生态环境的污染。社会效益明显，依据评分标

准得 8 分。

(2) 经济效益（满分 6 分，得分 4 分）

该项目的实施，减轻了污水排放对工农业生产和国民经济发展所造成的经济损失，推进了市政部门对配套管网的建设与改造，提高了城区污水收集率，完善了蒙城县基础市政设施，较好促进了蒙城的经济发展和城市建设。同时该项目为社会提供了 12 个就业岗位。依据评分标准扣 2 分，得 4 分

(3) 可持续影响（满分 6 分，得分 6 分）

通过该项目的实施，使城市规划更趋合理，改善了城市面貌，另外，通过该项目的实施，还完善了城市基础设施，使城市的综合承载能力和辐射带动作用进一步增强。依据评分标准得 6 分。

(4) 社会公众或服务对象满意度（满分 8 分，得分 8 分）

本次随机调查主城区污水厂网一体化 PPP 项目及蒙城二厂二期及污水管网委托运营项目满意调查问卷 20 份，满意度为 98.8%。依据评分标准得 8 分。

(5) 评价配合（满分 2 分，得分 2 分）

蒙城县城市管理局指定崔文专门负责联系协调，能够及时提供齐全的评价材料，材料真实准确，未发现与评价组已掌握的数据信息等不符的现象。依据评分标准得 2 分。

五、存在的问题

通过评价发现，蒙城县主城区污水厂网一体化 PPP 项目及蒙城二厂二期及污水管网委托运营项目实施虽取得了一定的成效，但还存在一些问题和不足，主要表现在：

（一）质量达标率有待提升。

项目 2022 年月考评综合平均分数分别是：清流厂 85.63%，二厂一期 82.1%，二厂二期 80.95%，三项综合考评分为 82.89%，质量达标率为 82.89%。质量达标率有待提升。

（二）预算执行率略低

经查阅项目单位明细账及相关资料，截至 2022 年 12 月 31 日，项目实际到位资金为 3500 万元；项目实际支出资金为 3176.212 万元；预算执行率 =（实际支出资金 / 实际到位资金）× 100% = 3176.212 / 3500 * 100% = 90.7%。预算执行率略低。

六、意见和建议

为提高财政预算资金使用效益，保证财政资金的合法合规使用，更好的发挥财政资金的引导效应，针对存在的问题，建议如下：

（一）提高项目质量达标率

建议项目单位加强对运营方的监督、考核，督促运营方根据月考评结果，查漏补缺，及时整改，切实提升运营质量。

（二）提高预算执行率

建议项目单位在资金使用过程中，能够进一步提高预算资金的使用效率，严格按照合同约定申请并支付项目资金，使财政资金达到最大限度的使用，避免资金的闲置浪费。

七、其他需要说明问题

无

附件：

1. 绩效评价指标体系；
2. 蒙城县主城区污水厂网一体化 PPP 项目及蒙城二厂二期及污水管网委托运营项目绩效目标完成清单；
3. 蒙城县主城区污水厂网一体化 PPP 项目及蒙城二厂二期及污水管网委托运营项目绩效目标问题清单；
4. 蒙城县主城区污水厂网一体化 PPP 项目及蒙城二厂二期及污水管网委托运营项目绩效评价评分情况表。

蒙城县财政局

二〇二三年六月三十日