

2022年度东升镇污水处理厂网一体化PPP项目绩效 评价报告

广东中大管理咨询集团股份有限公司

二〇二三年八月



目 录

一、项目概况	1
(一) 项目基本情况	1
(二) 项目资金情况	1
二、评价工作说明	2
(一) 评价目的	2
(二) 评价对象和范围	2
(三) 评价依据和方法	3
三、绩效评价综合结论	4
四、绩效评价及指标分析	5
(一) 前期管理	5
(二) 预算执行过程管理	6
(三) 绩效指标完成情况	8
(四) 逆向指标	11
五、存在问题	11
(一) 项目预算编制不够准确, 资金支付不够及时	11
(二) 业务管理制度不够完善, 运营管理有待加强	12
(三) 绩效目标设置不够合理, 绩效管理意识有待加强 ..	13
六、相关建议	13
(一) 增强预算编制准确性, 提高资金支付及时性	13
(二) 建立健全业务管理制度, 加强项目运营管理	14

（三）优化完善绩效目标设置，提高绩效管理能力	14
附件：绩效评价评分表	16

一、项目概况

（一）项目基本情况

根据《中山市东升镇人民政府关于<中山市东升镇污水处理厂网一体化 PPP 项目实施方案>的批复》，为有效转变政府职能，缓解镇财政压力，同意《中山市东升镇污水处理厂网一体化 PPP 项目实施方案》。中山市东升镇污水处理厂网一体化 PPP 项目（以下简称“本项目”）采用 PPP 模式进行投融资、建设、运营，授权中山市东升镇住房和城乡建设局（以下简称“主管单位”）作为本项目 PPP 实施主体，负责项目整体推进，负责与中标人成立的项目公司签订《特许经营权协议》等项目合同及项目后续工作的实施。

根据《中山市东升镇污水处理厂网一体化 PPP 项目特许经营权协议》，本项目自 2017 年开始，特许经营期 30 年，由中山康达水务有限公司（以下简称“项目公司”）承担项目运营。本次绩效评价对象为东升镇污水处理厂网一体化 PPP 项目 2022 年支出资金。

（二）项目资金情况

2022 年度本项目年初预算数 3100 万元，实际支出 1667.56 万元，预算执行率 53.79%。详细支出情况见表 1-1。

表 1-1 2022 年度项目支出情况（元）

序号	支出内容	支出金额	支出占比
1	2021 年 9 月污水处理服务费	2752533.4	16.51%

序号	支出内容	支出金额	支出占比
2	2021 年 10 月污水处理服务费	2722615.3	16.33%
3	2021 年 11 月污水处理服务费	2980495	17.87%
4	2021 年 12 月污水处理服务费	2828461.7	16.96%
5	2022 年 1 月污水处理服务费	1820701.3	10.92%
6	2022 年 2 月污水处理服务费	1687751.6	10.12%
7	2022 年 3 月污水处理服务费	1883029.9	11.29%
总计		16675588.2	100%

二、评价工作说明

（一）评价目的

一是通过对项目前期管理、预算执行过程管理、绩效指标完成情况等进行评价，从而多方面多维度分析中山市东升镇污水处理厂网一体化 PPP 项目 2022 年度的实施情况及效果；二是为合理开展绩效评价结果的应用和绩效目标合理性、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等项目的规范化管理提供决策参考，将绩效评价结果信息作为预算安排、财政管理工作改善的依据。

（二）评价对象和范围

本次绩效重点评价的对象为东升镇污水处理厂网一体化 PPP 项目，涉及资金 3100 万元，实际支出 1667.56 万元，项目资金主管单位为中山市小榄镇城市建设和管理局¹。

¹ 2021 年 7 月，中山市人民政府发布关于中山市部分行政区划变更的公告，撤销小榄镇、东升镇，设立新的小榄镇，该项目资金主管单位由中山市东升镇住房和城乡建设局变更为中山市小榄镇城市建设和管理局。

本次绩效评重点评价的时段为 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日（评价基准日为 2022 年 12 月 31 日）。

（三）评价依据和方法

本次绩效评价的依据是国家相关法律法规、政府决策以及项目相关材料，具体见表 2-1。

表 2-1 财政支出绩效评价的主要依据

序号	主要依据
1	《中华人民共和国预算法》（2018 年修正）
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	《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）
4	《中共广东省委 广东省人民政府关于全面实施预算绩效管理的若干意见》（粤发〔2019〕5 号）
5	《中山市市级财政预算绩效目标管理办法（试行）》（中财绩〔2019〕45 号）
6	《中山市人民政府关于全面实施预算绩效管理的工作意见》（中府 2019〕102 号）
7	《中山市财政局关于印发<中山市全面实施预算绩效管理推进工作方案>的通知》（中财绩〔2021〕5 号）
8	《中山市财政局关于全面推进镇级财政预算绩效管理工作的通知》（中财绩〔2019〕40 号）
9	《小榄镇全面实施预算绩效管理推进工作方案》（榄财〔2021〕3 号）
10	《政府和社会资本合作（PPP）项目绩效管理操作指引》
11	被评价单位提交的项目信息、自评结果及相关佐证材料
12	信息核查结果、单位反馈
13	其他项目相关的材料

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），本次绩效评价工作遵循科学规范、公正公开、绩效相关的原则，采取定量与定性相结合的方式，综合运

用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等方法进行评价。

三、绩效评价综合结论

通过综合分析 2022 年度东升镇污水处理厂网一体化 PPP 项目的相关材料，专家组对该项目进行了评审，绩效评价得分 82.5 分，评价等级为“良”（90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差）。具体得分如下：

前期管理权重 10 分，得 8.5 分，得分率 85%；预算执行过程管理权重 30 分，得 25 分，得分率 83.33%；绩效指标完成情况权重 60 分，得 49 分，得分率 81.67%。逆向指标未发生扣分。各部分得分情况见表 3-1。

表 3-1 项目各部分得分情况

一级指标	权重	得分	得分率	二级指标	权重	得分	得分率
前期管理	10	8.5	85.00%	立项情况	5	5	100.00%
				绩效目标情况	5	3.5	70.00%
预算执行过程管理	30	25	83.33%	资金管理	15	13	86.67%
				组织实施	15	12	80.00%
绩效指标完成情况	60	49	81.67%	产出指标	25	20	80.00%
				效益指标	25	23	92.00%
				可持续影响指标	5	2	40.00%
				满意度指标	5	4	80.00%
合计					100	82.5	82.5%

四、绩效评价及指标分析

（一）前期管理

前期管理主要从立项情况、绩效目标情况两方面进行考察。该部分指标权重 10 分，评价得分为 8.5 分，得分率为 85%。

1. 立项情况

立项情况主要关注项目立项依据充分性和立项程序规范性。该二级指标权重 5 分，得 5 分，得分率 100%。

（1）项目立项依据充分性

项目立项依据充分。项目根据东升镇人民政府关于《中山市东升镇污水处理厂网一体化 PPP 项目实施方案》的批复实施，项目实施方案经过专家论证。该项目为延续性项目，项目属于单位年度计划工作内容。该指标权重 3 分，得 3 分，得分率 100%。

（2）立项程序规范性

项目立项程序规范。项目立项通过东升镇人民政府批准，且经过专家论证、物有所值评价、财政承受能力论证等程序。该指标权重 2 分，得 2 分，得分率 100%。

2. 绩效目标情况

绩效目标情况主要关注绩效目标合理性和绩效指标明确性。该二级指标权重 5 分，得 3.5 分，得分率 70%。

（1）绩效目标合理性

绩效目标合理性有待提升。根据项目支出绩效基础信息表，项目绩效目标与实际工作内容相关联，但存在问题有：①效益指

标设置不够有效，无法体现项目运营的效益。项目共设置 3 项效益指标，分别为污水处理率、出水质量达标率、出水水质，以上效益指标与产出指标存在重复。（项目设置的 3 项产出指标分别为预期污水处理量、污水处理合规率、运营期）；②项目未设置满意度指标。综上，该指标权重 3 分，得 1.5 分，得分率 50%。

（2）绩效指标明确性

绩效指标较为明确。项目根据总体目标设置了具体的绩效指标，指标值清晰可衡量，与项目任务对应。该指标权重 2 分，得 2 分，得分率 100%。

（二）预算执行过程管理

预算执行过程管理主要从资金管理、组织实施两方面进行考察。该部分指标权重 30 分，评价得分为 25 分，得分率为 83.33%。

1.资金管理

资金管理主要关注资金使用合规合理性、预算执行率和预算调整率。该二级指标权重 15 分，得 13 分，得分率 86.67%。

（1）资金使用合规合理性

项目资金拨付程序合规，用途合规，但资金未按计划及时支出：2021 年 9 月、2021 年 10 月污水处理服务费在 2022 年 3 月支付；2021 年 11 月、2021 年 12 月污水处理服务费在 2022 年 5 月支付；2022 年 1 月、2022 年 2 月污水处理服务费在 2022 年 9 月支付；2022 年 3 月污水处理服务费在 2022 年 10 月支付，以上资金支付时间均存在延迟。该指标权重 5 分，得 4 分，得分率 80%。

（2）预算执行率

项目财政下达资金 3100 万元，2022 年应支付当年污水处理费 2548.88 万元及 2021 年保底水量资金，2022 年实际支付 1667.56 万元，预算执行率为 53.79%。项目预算执行率偏低，一方面主管单位未及时核定 2021 年保底水量并申请相关资金，另一方面财政部门暂缓污水处理费用支出。综上，该指标权重 5 分，酌情得 4 分，得分率 80%。

（3）预算调整率

项目未发生预算调整。该指标权重 5 分，得 5 分，得分率 100%。

2.组织实施

资金管理主要关注管理制度健全性、项目调整和制度执行有效性。该二级指标权重 15 分，得 12 分，得分率 80%。

（1）管理制度健全性

项目根据上级财务制度进行管理，业务管理制度有突发环境事件应急预案，但缺少安全生产制度、安全应急预案、运行与维护手册。该指标权重 3 分，得 2 分，得分率 66.67%。

（2）项目调整

2022 年项目无调整情况。该指标权重 3 分，得 3 分，得分率 100%。

（3）制度执行有效性

项目按照计划每日进行污水处理工作，未收到投诉，项目合同（协议）、检测报告等材料完整。但存在问题有：①未按照《中

山市东升镇污水处理厂网一体化 PPP 项目污水处理服务协议》要求及时支付污水处理费。②未按照《中山市东升镇污水处理厂网一体化 PPP 项目特许经营权协议》《中山市东升镇污水处理厂网一体化 PPP 项目污水处理服务协议》要求制订安全生产制度、安全应急预案、运行与维护手册。综上，该指标权重 9 分，得 7 分，得分率 77.78%。

（三）绩效指标完成情况

绩效指标完成情况主要从产出指标、效益指标、可持续影响指标、满意度指标四方面进行考察。该部分指标权重 60 分，评价得分为 49 分，得分率为 81.67%。

1.产出指标

产出指标主要关注污水处理率、出水水质达标率和污水厂网维护率。该二级指标权重 25 分，得 20 分，得分率 80%。

（1）污水处理率

根据《2022 年污水处理厂运行情况记录表》计算，2022 年 1-12 月全年污水处理量为 822.22 万吨。污水处理率= $822.22/1095 \times 100\%=75.09\%$ 。该指标权重 9 分，根据评分标准得 4 分，得分率 44.44%。

（2）出水水质达标率

根据 2022 年 1-12 月废水检测报告，2022 年未发生水质检测不达标情况，出水水质达标率 100%。该指标权重 8 分，得 8 分，得分率 100%。

(3) 污水厂网维护率

根据项目公司 2022 年 1-12 月设备保养维修表，项目公司每月按计划对设施设备进行保养维修，并且有临时计划维修，各设施设备均得到有效保养维修，维护率 100%。该指标权重 8 分，得 8 分，得分率 100%。

2. 效益指标

效益指标主要关注运营稳定性、运营安全性和运营环保性。该二级指标权重 25 分，得 23 分，得分率 92%。

(1) 运营稳定性

根据《2022 年污水处理厂运行情况记录表》以及《关于东升污水处理厂 2022 年运营情况说明》，2022 年东升污水处理厂全年 365 天正常稳定运营，没有一天停产情况发生。该指标权重 8 分，得 8 分，得分率 100%。

(2) 运营安全性

根据东升污水处理厂 2022 年 1-12 月考核记录，2022 年未发生重大安全事故。但考核表第 6 项安全管理：“厂内存在安全隐患风险点扣 1 分，存在重大安全隐患风险点扣 5 分”，8-10 月 3 个月的考核记录中该项都扣了 2 分。安全隐患处理不够及时，酌情扣 2 分。该指标权重 9 分，得 7 分，得分率 77.78%。

(3) 运营环保性

根据东升污水处理厂 1-12 月考核记录，其中 9 月份考核第 3 项工艺运行管理显示存在“污泥转运问题”，根据项目单位反馈，

该问题主要针对考核时地面有少量残留污泥，现场已即时整改，不存在污泥不合规情况。该指标权重 8 分，得 8 分，得分率 100%。

3. 可持续影响指标

可持续影响指标主要关注项目实施方案持续有效性和预算绩效管理保障机制。该二级指标权重 5 分，得 2 分，得分率 40%。

（1）项目实施方案持续有效性

该项目两年内未纳入绩效核查，无需整改。但未见项目实施效益问题总结分析材料。该指标权重 2 分，得 1 分，得分率 50%。

（2）预算绩效管理保障机制

未见项目年度总结材料或污水处理年报材料，未对项目支出绩效信息进行总结分析。该指标权重 3 分，得 1 分，得分率 33.33%。

4. 满意度指标

满意度指标主要关注群众满意度和项目相关投诉情况。该二级指标权重 5 分，得 4 分，得分率 80%。

（1）群众满意度

项目未设置满意度指标，未见满意度调查问卷材料，但根据项目情况说明，项目未收到群众投诉。该指标权重 3 分，酌情得 2 分，得分率 66.67%。

（2）项目相关投诉情况

根据项目情况说明，项目未收到群众投诉。该指标权重 2 分，得 2 分，得分率 100%。

（四）逆向指标

根据项目评价指标体系，项目共设置 6 项逆向指标，分别为自评质量、专项资金主管部门绩效管理情况、政府采购执行情况、建设工程招标投标执行情况、项目实施整改情况、违纪行为。经核查，项目不存在逆向扣分情况。

五、存在问题

（一）项目预算编制不够准确，资金支付不够及时

根据《中山市东升镇污水处理厂网一体化 PPP 项目特许经营权协议》及补充协议，主管单位按照每年保底水量 1095 万吨，3.1 元/吨的单价向项目公司支付污水处理费，由此计算每年保底污水处理服务费为 3394.5 万元。¹但项目 2022 年预算数为 3100 万元，项目预算编制金额不够准确。

项目年初预算数 3100 万元，实际支出数 1667.56 万元，预算执行率为 53.79%，项目整体预算执行率较低。且项目资金支付不够及时，根据《中山市东升镇污水处理厂网一体化 PPP 项目污水处理服务协议》，乙方（项目公司）应在每月 20 日前将无异议部分金额的票据递交甲方（主管单位）。甲方应在收到乙方该票据后的十个工作日内向乙方支付该票据中详列的应付金额。但根据污水处理费支出材料，污水处理费支付不及时，资金支付时效与协议要求不符。

¹ 正常污水处理服务费单价为 3.1 元/吨，超额污水处理服务费（超出保底水量部分）的单价为正常污水处理服务费单价的 70%，超额污水处理服务费另行计算。

（二）业务管理制度不够完善，运营管理有待加强

项目缺少安全生产制度、安全应急预案、运行与维护手册，与《中山市东升镇污水处理厂网一体化 PPP 项目特许经营权协议》第 19 页 18.7 内容：乙方应建立完善安全生产制度和意外事故的应急机制，制订应急预案报甲方备案，并定期进行应急预案演练；第 28 页 34.4（1）内容：甲方负责督促乙方建立健全安全生产制度，落实安全措施，完善安全应急预案，建立安全管理网络，实行安全责任人负责制；《中山市东升镇污水处理厂网一体化 PPP 项目污水处理服务协议》第 11 页 8.1 内容：开始商业运营后的六个月内，乙方应根据项目设施情况，按照适用法律和谨慎运行惯例编制运行与维护手册等协议要求不符。

此外，项目在运营管理过程中存在以下问题：**一是**根据《中山市东升镇污水处理厂网一体化 PPP 项目特许经营权协议》第 11 页 8.2（11）内容：东升镇污水处理厂外污水管网及其附属设施的维护，由甲方负责，维护费用由甲方承担。但项目仅提供了项目公司 2022 年 1-12 月设备保养维修表，未提供主管单位对污水处理厂外污水管网及其附属设施的维护记录，也未见污水处理厂外污水管网及其附属设施的维护费用支出记录¹。**二是**根据污水处理厂 2022 年 1-12 月考核记录，考核表第 6 项安全管理：“厂内存在安全隐患风险点扣 1 分，存在重大安全隐患风险点扣 5 分”，8-10

¹ 说明：不排除主管单位对污水处理厂外污水管网及其附属设施进行了检查，但未发现问题，因此不需要维护的情况。有待进一步确认。

月3个月的考核记录中该项都扣了2分，反映了污水处理厂安全隐患处理不够及时。

（三）绩效目标设置不够合理，绩效管理意识有待加强

绩效目标设置方面，一是项目效益指标设置不够有效，无法体现项目运营的社会效益或生态效益。项目共设置3项效益指标，分别为污水处理率、出水质量达标率、出水水质，以上效益指标与产出指标存在重复，缺少实际引导效果。（项目设置的3项产出指标分别为预期污水处理量、污水处理合规率、运营期）。二是项目未设置满意度指标，也未见满意度调查问卷相关材料。

绩效管理方面，未见项目年度总结材料或污水处理年报材料，未对项目支出绩效、项目实施效益存在的问题等进行经验总结，不利于项目不断改进和可持续发展。

六、相关建议

（一）增强预算编制准确性，提高资金支付及时性

预算编制方面，建议项目在年初预算编制阶段，按照《中山市东升镇污水处理厂网一体化PPP项目特许经营权协议》及补充协议规定的保底水量及污水处理费单价进行资金测算，即按照每年保底污水处理服务费3394.5万元进行项目资金测算，提高预算编制的准确性。

资金支付方面，建议加快核定2021年保底水量，并尽快支付相关费用。另外建议项目主管单位积极与财政部门沟通，了解财政部门对本项目的支付安排和优先级，可以向财政部门提供项

目价值和紧急性的说明，以提高资金支付的及时性。同时积极和项目公司沟通，说明资金支付的困难和原因，向项目公司传达与财政局的沟通情况和资金支付计划。

（二）建立健全业务管理制度，加强项目运营管理

业务管理制度方面，建议根据《中山市东升镇污水处理厂网一体化 PPP 项目特许经营权协议》《中山市东升镇污水处理厂网一体化 PPP 项目污水处理服务协议》相关条款，督促乙方公司建立健全各项制度，如安全生产制度、安全应急预案、运行与维护手册等，在制度层面明确各项业务责任和权限、流程和操作规范，提高项目开展的规范性。

运营管理方面，建议根据项目协议进一步捋清各方职责，落实各项生产、监督、检查、维护等工作。同时加强安全隐患处理工作，及时对污水处理厂内存在的安全隐患进行全面排查和整改，确保安全隐患得到及时解决，保障设施和人员的安全。另外建议主管单位与项目公司建立良好的沟通机制，定期举行协调会议，共同解决项目运营中出现的问题，加强合作，共同维护项目的稳定运行。

（三）优化完善绩效目标设置，提高绩效管理能力

绩效目标设置方面，一是优化完善项目效益指标，避免效益指标和产出指标的重复。效益指标主要考核的是项目支出的预期效果，包括经济效益、社会效益和生态效益等方面。经济效益指标反映相关产出对经济效益带来的影响和效果，包括相关产出在

当年及以后若干年持续形成的经济效益，以及自身创造的直接经济效益和引领行业带来的间接经济效益。社会效益指标反映相关产出对社会发展带来的影响和效果，用于体现项目实施当年及以后若干年在提升治理水平、落实国家政策、推动行业发展、服务民生大众、维持社会稳定、维护社会公平正义、提高履职或服务效率等方面的效益。生态效益指标反映相关产出对自然生态环境带来的影响和效果，即对生产、生活条件和环境条件产生的有益影响和有利效果。包括相关产出在当年及以后若干年持续形成的生态效益。建议根据效益指标的具体内涵，结合项目特点，科学合理设置项目效益指标。二是增设满意度指标，满意度指标是对预期产出和效果的满意情况的描述，反映服务对象或项目受益人及其他相关群体的认可程度。建议补充满意度指标，同时对项目相关受益企业、人员等进行满意度调查。

绩效管理方面，首先加强绩效管理的学习，提高项目管理人员和工作人员的绩效管理意识和能力，增强绩效管理的自觉性和主动性。其次做好绩效运行监控，对项目绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，发现问题要及时纠正，确保项目绩效目标如期保质保量实现。主动开展绩效自评工作，对项目支出绩效、项目实施效益存在的问题等进行经验总结，推动项目不断改进和可持续发展。

附件：绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	评分	评分说明
前期管理 (10分)	立项情况 (5分)	项目立项依据充分性	3	项目立项依据充分性是指预算单位在申请项目入库时是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及单位职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 评价要点： (1)项目立项是否有镇党委政府文件、会议纪要、决策部署作为立项依据； (2)项目是否列入了主管部门年度工作计划； (3)项目是否引入第三方中介机构参与项目预算资金规模评审； (4)项目所要解决问题和所需满足的社会需求、部门工作需求是否明确，且符合本镇或部门计划工作安排情况。	立项依据充分，论证充分的，得满分，其他情况酌情得分。 须提供实质响应的佐证材料，佐证材料中无直接相关文本文字视为非实质响应不得分。	3	项目立项依据充分。项目根据东升镇人民政府关于《中山市东升镇污水处理厂网一体化PPP项目实施方案》的批复实施，项目实施方案经过专家论证。该项目为延续性项目，项目属于单位年度计划工作，得3分。
		立项程序规范性	2	立项程序规范性是指项目申请、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。 (1)项目按照规定的程序申请设立； (2)审批文件、材料符合相关要求； (3)事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等。	全部满足得2分，其他酌情扣分。	2	项目立项程序规范。项目立项通过东升镇人民政府批准，且经过专家论证、物有所值评价、财政承受能力论证等程序，得2分。
	绩效目标情况 (5分)	绩效目标合理性	3	绩效目标合理性是指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。 (1)设置完整的绩效目标，包括产出指标、效益指标等；跨年度项目还需设置总目标和	全部满足得3分，其他酌情扣分。	1.5	根据项目支出绩效基础信息表，项目绩效目标与实际工作内容相关，但存在问题有：①效益指标设置不够有效，无法体现项目运营的社会效益或生态效益。项目共设置3项效益指标，分别为污水处理率、

一级	二级	三级	权重	指标解释	评分标准	评分	评分说明
				阶段性目标; (2)项目绩效目标与实际工作内容具有相关性; (3)项目预期产出效益和效果与项目计划工作量相对应的; (4)项目预期产出效益和效果与项目投资额或预算量相匹配的; (5)项目绩效目标值符合正常的预期。			出水质量达标率、出水水质, 以上效益指标与产出指标存在重复。 (项目设置的3项产出指标分别为预期污水处理量、污水处理合规率、运营期); ②项目未设置满意度指标。综上, 该指标扣1.5分, 得1.5分。
		绩效指标明确性	2	绩效指标明确性是指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晰化情况。 (1)将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; (2)设置清晰、可衡量的指标值予以体现; (3)项目目标任务数或计划数相对应。	全部满足得2分, 其他酌情扣分。	2	根据项目支出绩效基础信息表, 项目根据总体目标设置了具体的绩效指标, 指标值清晰可衡量, 与项目任务对应。得2分。
	资金管理 (15分)	资金使用合规性	5	(1)符合国家财经法规和财务管理制度的有关规定; (2)有完整的资金拨付审批程序和手续; (3)项目的重大开支有经过评估认证; (4)符合项目预算批复或合同规定的用途并按计划支出; (5)没有存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况; (6)原始凭证、会计核算信息真实、完整; (7)日常资金使用中采取相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	资金管理、费用标准、支付符合符合国家财经法规和财务管理制度的规定, 得满分; 存在虚列、截留、挤占、挪用、超标等问题之一均不得分。	4	项目资金拨付程序合规, 用途合规, 但资金未按计划及时支出: 如2021年9月、2021年10月污水处理服务费均在2022年3月支付; 2021年11月、2021年12月污水处理服务费均在2022年5月支付; 2022年1月、2022年2月污水处理服务费均在2022年9月支付; 2022年3月污水处理服务费在2022年10月支付。酌情扣1分。
预算执行过程管理 (30分)		预算执行率	5	自评度内项目实际支出数与财政下达资金数 (包括年初预算数、年中追加数和上年结转数) 的比率, 用以反映和考核项目支出完成程度。(以财政部门通报的预算执行为准)	根据预算完成率计算得分: 完成率不低于50%, 得分=实际完成率×满分值; 低于50%不得分。	4	项目财政下达资金3100万元, 2022年应支付当年污水处理费2548.88万元及2021年保底水量资金, 2022年实际支付1667.56万元,

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	评分	评分说明
一级指标	组织实施 (15分)	预算调整率	5	项目预算调整率=单位调整金额/调整后预算×100%。反映实际用于该项目的资金情况。	项目预算调整率≤10%，得5分，每高于1个百分点扣0.5分，扣完为止。	5	项目未发生预算调整，得5分。
		管理制度健全性	3	(1)已制定或具有相应的资金管理办法，符合相关财务会计制度的规定； (2)单位内部财务管理制度健全； (3)制定或具有相应的业务管理制度。	全部满足得3分，其他酌情扣分。	2	单位根据上级财务制度进行管理，业务管理制度有突发环境事件应急预案，但缺少安全生产制度、安全应急预案、运行和维护手册，扣1分。
		项目调整	3	如涉及项目或明细调整： (1)项目调整及支出调整原因是否充分； (2)项目调整及支出调整手续是否完备。	项目调整理由充分、调整手续齐备的，得3分，其他情况酌情扣分；无项目调整的，直接得3分。	3	2022年项目无调整情况，得3分。
		制度执行有效性	9	(1)按照项目计划完成各项工作任务； (2)遵守相关法律法规和业务管理规定，无重大投诉； (3)项目合同书、验收报告或技术鉴定等签订或书写合理，档案管理规范和完整； (4)项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位； (5)采取了相应的项目质量检查、监督、验收等必需的控制措施或手段；如涉及项目或明细调整： (6)按照国有资产管理内部管理规定、《小榄镇镇属行政事业单位国有资产管理办法（试行）》、《小榄镇镇属行政事业单位财务管理实施细则—固定资产》等制度要求执	全部满足得9分，其他酌情扣分。	7	项目按照计划每日进行污水处理工作，未收到投诉，项目合同（协议）、检测报告等材料完整。但存在问题有：①未按照《中山市东升镇污水处理厂网一体化PPP项目污水处理服务协议》要求及时支付污水处理费。②未按照《中山市东升镇污水处理厂网一体化PPP项目特许经营权协议》、《中山市东升镇污水处理服务协议》要求制订安全生产制度、安全应急预案、运行与维护手册。扣2分。

一级	二级	三级	权重	指标解释	评分标准	评分	评分说明
				行;			
绩效 指标 完成 情况 (60 分)		污水处理率	9	污水处理率=2022年全年处理出水量/1095万 m ³ × 100% 数据来源: 2022年1月-12月污水处理月报、2022年污水处理年报等	污水处理率 80%以上的, 得分=指标权重 × 污水处理率; 污水处理率在 60%-80%之间的, 得 4 分; 污水处理率低于 60%不得分。	4	根据项目单位提供《东升--2022年污水处理厂运行情况记录表》计算, 2022年1-12月全年污水处理量为 822.22 万吨。污水处理率=822.22/1095 × 100%=75.09%。根据评分标准, 该项得 4 分。
	产出 指标 (25 分)	出水水质达标率	8	考核 2022 年全年出水水质达标情况(一级 A 标准)。 数据来源: 2022 年 1 月-12 月污水处理月报、2022 年污水处理年报等	每出现一次出水检测水质不达标情况扣 1 分, 扣完为止。	8	根据项目单位提供 2022 年 1-12 月废水检测报告, 2022 年未发生水质检测不达标情况, 得 8 分。
		污水厂网维护率	8	污水厂网维护率=处理完成问题数/发现问题数 × 100% 数据来源: 污水厂网检查与维护记录	维护率 80%以上的, 得分=指标权重 × 维护率; 维护率在 60%-80%之间的, 得 4 分; 维护率低于 60%不得分。	8	根据中山康达水务有限公司 2022 年 1-12 月设备保养维修表, 项目公司每月按计划对设施设备进行保养维修, 并且有临时计划维修, 各设施设备均得到有效保养维修, 维护率 100%。得 8 分。
	效益 指标 (25 分)	运营稳定性	8	①年度计划内暂停服务不得超过 15 日; ②年度是否发生计划外暂停服务, 如发生计划外暂停服务是否及时上报、处理、恢复。 数据来源: 运营记录、工作总结、计划暂停申请书、群众投诉等	年度计划内暂停服务少于 15 日, 且未发生计划外暂停服务得满分; 年度计划内暂停服务超出 15 日的, 每超出一日扣 2 分; 每发生一次计划外暂停服务扣 2 分, 同时结合上报及时性、处理恢复及时性综合打分。	8	根据项目单位提供《东升--2022 年污水处理厂运行情况记录表》以及《关于东升污水处理厂 2022 年运营情况说明》, 2022 年东升污水处理厂全年 365 天正常稳定运营, 没有一天停产情况发生。得 8 分。
		运营安全性	9	考核污水处理运营的安全性, 是否发生重大安全事故、如发生事故是否及时上报、是否及时妥善解决。 数据来源: 运营记录、工作总结、上级检查通报结果、群众投诉等	每发生一次重大安全事故扣 3 分, 同时结合上报及时性、处理恢复及时性综合打分。	7	根据项目单位提供 2022 年东升污水处理厂 1-12 月考核记录, 2022 年未发生重大安全事故。但考核第 6 项安全管理: “厂内存在安全隐患风险点扣 1 分, 存在重大安全隐患风

一级	二级	三级	权重	指标解释	评分标准	评分	评分说明
							险点扣5分”，8-10月3个月的考核记录中该项都扣了2分。安全隐患处理不够及时，酌情扣2分。
		运营环保性	8	考虑污水处理运营的环保性，污泥、废气、噪声是否符合相关规定标准。 数据来源：项目单位自行检查记录、上级检查通报结果、群众投诉等	每发生一次有关污泥、废气、噪声违规情况的扣2分，同时结合整改情况综合打分。	8	根据项目单位提供2022年东升污水厂1-12月考核记录，其中9月份考核第3项工艺运行管理显示存在“污泥转运问题”，根据项目单位反馈，该问题主要针对考核时地面有少量残留污泥，现场已即时整改，不存在污泥不合规情况。该项得8分。
	可持续影响指标(5分)	项目实施持续有效性	2	评价要点： (1)是否对本项目实施效益存在的问题进行经验总结，项目实施所依赖的基本事实和对策前提是否发生变化，如存在变化，是否针对性修改项目的业务设计和提出改进措施；是否形成文本，修改后实施方案有效性是否得到增强。 (2)是否针对往年考核提出的问题采取整改措施，是否形成了整改报告，整改措施是否有效；对于延续性项目，往年考核未发现问题的，直接扣1分	符合一项得1分,上限2分	1	①未见项目实施效益问题总结分析材料，扣1分；②该项目两年内未纳入绩效核查，无需整改。
		预算绩效管理保障机制	3	评价要点： (1)评价项目预算支出绩效是否纳入本单位年度工作总结内容； (2)工作总结是否如实和详细反映了项目支出绩效信息； (3)是否按规定时限公开绩效评价信息。《中山市人民政府办公室转发省办公厅关于进一步推进财政信息公开工作的意见的通知》	符合一项得1分,上限3分	1	未见项目单位年度总结材料或污水处理年报材料，扣2分。

一级指标	二级	三级	权重	指标解释	评分标准	评分	评分说明
一级指标	满意度指标(5分)	群众满意度	3	根据公众对项目总体实施效果等情况的满意度调查结果判断。社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人,一般采取问卷调查的方式开展满意度调查。 评分要点: (1)项目单位是否自行开展满意度调查; (2)调查问卷设置是否全面、有效,是否存在较大纰漏; (3)收集的调查问卷数量是否与项目服务人群相匹配等。	1.得分=满意度×满分值; 2.如不满足评分要点,酌情扣分。	2	项目未设置满意度指标,未见满意度调查问卷材料,但根据项目单位情况说明,项目未收到群众投诉。酌情得2分。
		项目相关投诉情况	2	投诉处置及时率=(在规定时间内处理的投诉、信访、检举案件数量/总受理投诉、信访、检举案件总数)×100%	1.投诉处置及时率=100%,得2分;每低于5%,扣0.5分,扣完即止; 2.其他情况,酌情扣分。	2	根据项目单位情况说明,项目未收到群众投诉,得2分。
	小计		100	-----			
逆向指标	自评质量	扣分处理	-10	(1)是否在规定时间内完成项目绩效自评工作,并提交了绩效自评材料; (2)评价材料(包含自评表、核查表及佐证材料等)是否完整、规范; (3)评价材料是否真实、有效,是否与项目存在联系,能证明项目实施管理、完成情况; (4)表格填写内容是否齐全,是否缺漏或不对应,内容是否全面详实。	按实际情况酌情扣分处理,上限10分。		
	专项资金主管部门绩效	扣分处理	-5	如预算单位是该项目涉及资金的主管部门,是否采取了对资金使用单位的项目绩效目标审核批复、质量检查、监督、验收。	按实际情况酌情扣分处理,上限5分。		

一级指标		二级	三级	权重	指标解释	评分标准	评分	评分说明
	管理情况							
	政府采购执行情况	扣分处理	-5	用以反映所有应采购的项目是否都按要求进行政府采购，采购过程是否合法合规。	如该项目需采取政府采购，预算单位应按要求合法合规进行政府采购。若出现违反相关规定，受到有关管理部门处罚或通报批评的，扣 5 分。			
	建设工程招标投标执行情况	扣分处理	-5	用以反映所有依法必须招标投标的工程建设项目合同是否都按要求进行招标投标，招标投标过程是否合法合规。	如该项目涉及工程招标投标，预算单位应按要求合法合规实施招标投标。无此类现象不扣分，若出现违反相关规定，受到有关管理部门处罚或通报批评的，扣 5 分。			
	项目实施整改情况	扣分处理	-5	如该项目上年度已纳入绩效自评核查，且“绩效指标完成情况”低于 35 分，单位需进行整改，已经完成不扣分，其他按整改程度酌情扣分处理，上限 5 分。	如该项目上年度已纳入绩效自评核查，且“绩效指标完成情况”低于 35 分，单位需进行整改，已经完成不扣分，其他按整改程度酌情扣分处理，上限 5 分。			
	违纪行为	扣分处理	-15	用以反映和考核项目实施过程中，相关人员和单位是否存在未按有关规定实施项目管理，而曾被各级财政、审计等有关部门处罚或通报批评情况的指标。	视乎情节轻重扣分，最多扣 15 分。			
逆向指标小计			-45					
		合计						
					0			
					82.5			