**2023年度污水处理运行补助**

**绩 效 评 价 报 告**

主管部门：扶风县住房和城乡建设局

项目单位：扶风县住房和城乡建设局

评价机构：扶风县财政局

评价日期：2024年6月17日

**目 录**

[摘 要 1](#_Toc17506)

[一、基本情况 1](#_Toc27074)

[（一）项目概况 1](#_Toc23734)

[（二）项目绩效目标 2](#_Toc1550)

[二、绩效评价工作开展情况 3](#_Toc16666)

[（一）绩效评价目的与重点 3](#_Toc29096)

[（二）绩效评价指标与方法 4](#_Toc26139)

[（三）绩效评价工作过程 7](#_Toc13530)

[三、综合评价情况及评价结论 9](#_Toc18689)

[四、绩效评价指标分析 10](#_Toc15697)

[（一）决策指标 10](#_Toc30787)

[（二）过程指标 13](#_Toc16697)

[（三）产出指标 15](#_Toc29862)

[（四）效益指标 17](#_Toc31844)

[五、存在的问题 18](#_Toc22603)

[（一）项目初步预算的200万元与预算确定的项目投资额或资金量不匹配；效益指标不清晰、无法衡量，与任务书无法对应 18](#_Toc8094)

[（二）自评表指标完成情况填写不够规范 18](#_Toc23356)

[（三）项目成本超支 18](#_Toc19347)

[六、建议 19](#_Toc18732)

[（一）项目初步预算要匹配项目的投资额或资金量；合理设置效益指标。 19](#_Toc31733)

[（二）规范填写指标内容 19](#_Toc23186)

[（三）合理规划工作任务，努力控制项目成本 19](#_Toc11459)

[附件1：项目绩效评价指标体系打分表 19](#_Toc13127)

**摘 要**

为了执行《扶风县农村人居环境整治长效管护机制实施方案(暂行)》明确的目标任务，全面核实农村生活污水处理设施运行情况，多举措、多维度推进农村生活污水处理设施标准化运维，保障污水处理设施正常运行，切实提升农村生活污水治理能力和水平，扶风县住房和城乡建设局编列2023年度污水处理运行项目计划，经财政局审核，列入部门预算。项目主管部门为扶风县住房和城乡建设局，由扶风县住房和城乡建设局实施。项目预算资金235万元，项目到位资金235万元，项目资金支付235万元，项目结余资金0万元。

按照确定的评分细则，对各项指标逐一评价打分，2023年度污水处理运行补助绩效评价得分为87.0分，评价结果等级为“良”。

存在的问题：①项目初步预算的200万元与预算确定的项目投资额或资金量不匹配；效益指标不清晰、无法衡量，与任务书无法对应。②自评表指标完成情况填写不够规范；③项目成本超支。

具体内容详见报告正文。

**2023年度污水处理运行补助****绩效评价报告**

为进一步加强财政资金管理，强化支出责任和效率意识，增加财政资金的使用效益，更好地优化资源配置，控制节约成本、提升公共产品质量和公共服务水平，扶风县财政局组织开展了2023年财政专项资金重点项目绩效评价工作，于2024年5月13日至2024年6月17日，对2023年度污水处理运行补助进行绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、基本情况

**（一）项目概况**

**1.项目背景**

为了执行《扶风县农村人居环境整治长效管护机制实施方案(暂行)》明确的目标任务，全面核实农村生活污水处理设施运行情况，多举措、多维度推进农村生活污水处理设施标准化运维，保障污水处理设施正常运行，切实提升农村生活污水治理能力和水平，扶风县住房和城乡建设局编列2023年度污水处理运行项目计划，经财政局审核，列入部门预算。

**2.项目主要内容**

对绛帐镇工业园区、绛帐老街道及附近工厂村庄生活污水及工业废水的污水处理。

**3.项目实施情况**

项目一般固体废物委托处置由陕西天雨生态科技有限公司实施，扶风县绛帐污水处理有限责任公司于2023年2月1日与陕西天雨生态科技有限公司签订《一般固体废物委托处置合同书》，一般固体废物处置工作已经完成；污染源在线监测设备托管运营委托陕西盛源润泰环保科技有限公司，扶风县绛帐污水处理有限责任公司于2023年4月30日与陕西盛源润泰环保科技有限公司签订《污染源在线监测设备托管运营合同》，污染源在线监测设备托管运营已经完成；危险废物委托处置委托冀东海德堡(扶风)水泥有限公司实施，扶风县绛帐污水处理有限责任公司于2023年6月3日与冀东海德堡(扶风)水泥有限公司签订了《危险废物委托处置合同》，危险废物委托处置工作已经完成；技术服务委托陕西秦景蓝环境检测有限公司提供，扶风县绛帐污水处理有限责任公司于2023年6月21日与陕西秦景蓝环境检测有限公司签订了《技术服务合同书》，技术服务已经提供。

**4.项目资金投入情况**

扶风县财政局于2023年1月27日以《关于批复2023年度部门综合预算的通知》（扶财办预〔2023〕1号）等四个批次文件向扶风县住房和城乡建设局下达2023年污水处理运行补助资金共计235万元。

**5.项目支出和资金使用情况**

财政预算资金下达235万元，已到位235万元，截至2023年12月31日已支付235万元。

**（二）项目绩效目标**

1、项目总体目标

（1）按照相关部门有关规定，处理绛帐镇工业园区、绛帐老街道及附近工厂村庄生活污水及工业废水的污水处理工作，出水水质执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》(DB61/224-2018，/)的一级A类标准。

（2）完善污泥处理处置方面的设施及环境，以及规范化储存、合理化处理危固废液。

2、项目绩效指标

（1）产出指标：①数量指标。日处理污水规模5000吨、年处理污泥规模700吨。②质量指标。污水处理达标率100%、污泥达标率100%。③时效指标。污水处理治理完成时间2023年12月31日，污泥理治理完成时间2023年12月31日。④成本指标。污水处理成本1.3元/吨、污泥处理成本200元/吨。

（2）效益指标：①社会效益。提升人居环境质量。②生态效益。减少环境污染，保护生态环境。③可持续影响。提升城市形象和吸引力。④满意度。社会公众满意度。

二、绩效评价工作开展情况

**（一）绩效评价目的与重点**

本次绩效评价的对象为2023年度污水处理运行补助。绩效评价目的主要包括全面掌握项目资金管理使用情况，形成重点绩效评价报告，根据存在问题，有针对性地提出整改意见或建议，指导和督促单位加强资金管理，加快支出进度，完善资金管理机制，提高财政资金使用效益，切实做到“花钱要问效，无效要问责”。

绩效评价重点主要包括项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况等。

**（二）绩效评价指标与方法**

**1.绩效评价原则**

（1）科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量分析与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。

（2）绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（3）政策相符原则。制定评价工作方案、现场评价表格及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

（4）经济合理原则。既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要。

（5）依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告，法律政策文件，项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。绩效评价工作组以正式程序得到的资料和信息为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

（6）独立评价原则。评价活动不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出评价结论。

（7）回避原则。评价工作人员和绩效评价工作组不得与项目相关单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。

（8）反馈原则。将评价的结果反馈给委托部门，作为有关部门以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据。

（9）保密原则。绩效评价工作人员和绩效评价工作组，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

**2.评价指标体系**

根据《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、扶风县人民政府办公室关于印发《扶风县预算绩效管理实施细则（试行）》的通知（扶政办发〔2022〕15号）、扶风县财政局《关于开展2023年度预算绩效评价工作的通知》（扶财办绩〔2023〕6号）等有关规定，结合项目实际情况，本次评价共设置决策指标、过程指标、产出指标、效益指标4个一级指标，对一级指标细分为13个二级指标，对二级指标细分为20个三级指标。

指标权重是指具体指标所占的分值，反映具体指标在指标体系中的重要性。本次绩效评价，对决策指标赋予18.0分、过程指标赋予22.0分、产出指标赋予36.0分、效益指标赋予24.0分，同时根据二、三级指标的重要性进行权重的分解。具体指标详见附件1《绩效评价指标体系及评分表》。

**3.评价方法**

本次评价由扶风县财政局组织实施，评价以访谈、材料核查、座谈、问卷调查、选点抽查为基础，坚持定量优先、简便有效的原则，综合运用比较法、因素分析法等方法，对2023年度污水处理运行补助资金的使用、项目管理、综合效益等情况进行整体评价，评价结果采取评分与评级相结合的方式。评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（7）其他评价方法。

**4.评价结果等级划分**

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等，本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，评价结论分为四级：评价得分大于或等于90分为优，80分（含）-90分为良，60分（含）-80分为中，小于60分为差。

**（三）绩效评价工作过程**

**1.前期准备阶段**

（1）成立评价工作小组。由扶风县财政局相关业务股室成立评价工作小组。扶风县财政局统一组织，召开绩效评价工作集中进点布置会及业务培训会，明确工作任务、绩效评价流程、时间安排，评价小组依据评价工作安排及时下发重点绩效评价通知。

（2）收集评价相关资料。评价组长负责督促被评价单位，及时提供绩效目标申报表；目标完成情况印证资料；项目绩效自评报告；立项、执行、政策调整过程、管理组织实施等基础资料。并做好有关部门的沟通协调，确保资料收集工作顺利进行。

（3）确定绩效评价方法。评价组长负责召集专家和小组成员，根据专项资金项目实施情况，结合评价对象属性和特点，确定绩效评价方法、评价指标体系和评价标准等内容，形成评价工作计划。有明确服务对象的项目，要研究制定项目满意度调查问卷，做好评价准备工作。

**2.组织实施阶段**

（1）掌握项目实施基本情况。评价小组深入被评价单位，听取项目单位关于专项资金管理使用、项目实施效果等情况汇报，实际核查项目立项、实施、竣工验收、财务决算、工程结算审核报告等资料，整理数据文本形成评价工作底稿。

（2）核实绩效目标完成情况。评价小组对项目单位提交的资料进行审核，并对收集的资料进行核实分析，要求被评价单位及时补充缺失的资料，核实查证全部资料后，开展现场勘查，座谈询问、发放调查问卷，查阅账本、凭证按程序进行项目重点评价。

**3.分析评价阶段**

对收集的数据和资料进行汇总分析，依据项目支出绩效评价指标进行评分。绩效评价依照法律法规、国家有关政策以及绩效评价指标体系评分标准，结合被评价单位的实际情况，根据绩效评价查证或者认定的事实，客观公正、实事求是地对绩效情况进行写实性描述。对项目实施过程中比较突出的、创新性、建设性的做法进行总结，对项目存在的问题原因进行分析，提出针对性的建议。

**4.撰写报告阶段**

（1）整理复核资料。根据资料的审核情况，结合现场勘查，评价小组按工作分工，整理评价所需的基本资料和数据。

（2）形成初步结论。按照专项资金的评价方法、评价标准、评价指标，由聘请专家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量化打分，对本组评价结果进行汇总，形成初步结论。

（3）反馈征求意见。评价小组将评价的初步结论反馈到资金主管部门，征求对被评价单位意见。

（4）完成正式报告。结合被评价单位的反馈意见撰写形成正式报告。

**5.评价结果反馈阶段**

绩效评价结束后，由评价小组提出整改建议，经业务股室审定后，将评价报告反馈给资金使用部门。绩效评价结果在一定范围内公开，并作为安排下一年度预算安排的依据。

三、综合评价情况及评价结论

按照确定的评分细则，通过对各项指标逐一评价打分，2023年度污水处理运行补助绩效评价得分为87.0分，评价结果等级为“良”，评分情况详见下表。

**绩效指标评分表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 报告绩效指标评分表 | | | |
| 一级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 |
| 决策指标 | 18.0 | 15.0 | 83.33% |
| 过程指标 | 22.0 | 21.0 | 95.45% |
| 产出指标 | 36.0 | 27.0 | 75.00% |
| 效益指标 | 24.0 | 24.0 | 100.00% |

四、绩效评价指标分析

**（一）决策指标（满分18.0分，实得15.0分）**

1、项目立项（满分6.0分，实得6.0分）

（1）立项依据充分性（满分3.0分，实得3.0分）

根据《扶风县农村人居环境整治长效管护机制实施方案（暂行）》，扶风县住房和城乡建设局编列2023年度污水处理运行项目计划，经财政局审核，列入部门预算。项目由扶风县住房和城乡建设局负责实施。经分析，项目立项符合国家和社会环保政策要求，与部门职责范围相符、符合当地国民经济发展规划，符合行业发展规划，属于公共财政支持范围，与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

根据评分标准，本指标满分3.0分，扣0.0分，评价得3.0分。

（2）立项程序规范性（满分3.0分，实得3.0分）

项目由扶风县住房和城乡建设局申请，经扶风县财政局审核，经人大会议审批，列入部门预算。经分析，项目事前经过必要的集体决策，已经按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求。

根据评分标准，本指标满分3.0分，扣0.0分，评价得3.0分。

2、绩效目标（满分7.0分，实得4.0分）

（1）绩效目标合理性（满分4.0分，实得3.0分）

项目申报了1、按照相关部门有关规定，处理绛帐镇工业园区、绛帐老街道及附近工厂村庄生活污水及工业废水的污水处理工作，出水水质执行《城镇污水处理厂污染物排放标准(DB61/224-2018，/)的一级A类标准；2、完善污泥处理处置方面的设施及环境，以及规范化储存、合理化处理危固废液为绩效目标。

经分析，项目根据扶风县住房和城乡建设局财务管理制度申报了绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容相关；预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；初步预算的200万元与预算确定的项目投资额或资金量不匹配。

根据评分标准，本指标满分4.0分，扣1.0分，评价得3.0分。

（2）绩效指标明确性（满分3.0分，实得1.0分）

项目申报产出指标：全年处理排放污水133.1万吨，污水处理率达96%，平均出水指标完全达到陕西省黄河流域污水综合排放标准(DB61/224-2018,/)，于2023年度完成；

项目申报效益指标：对绛帐工业园区、绛帐镇区、附近村组产生的工业废水及生活污水及时处理，达标排放；平均出水指标完全达到陕西省黄河流域污水综合排放标准(DB61/224-2018,/)。

项目设置的具体绩效指标值以历史数据为基础。经分析，项目已将绩效目标进行了细化分解，绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应；效益指标不清晰、无法衡量，与任务书无法对应。

根据评分标准，本指标满分3.0分，扣2.0分，评价得1.0分。

3、资金投入（满分5.0分，实得5.0分）

（1）预算编制科学性（满分2.0分，实得2.0分）

项目由扶风县住房和城乡建设局申请，经扶风县财政局审核，经人大会议审批，列入部门预算。经分析，预算编制经过科学论证；预算内容与项目内容相匹配；预算额度测算依据充分；预算确定的项目投资额与工作任务相匹配。

根据评分标准，本指标满分2.0分，扣0.0分，评价得2.0分。

（2）资金分配合理性（满分3.0分，实得3.0分）

扶风县财政局于2023年1月27日以《关于批复2023年度部门综合预算的通知》（扶财办预〔2023〕1号）、《扶风县财政局关于下达财政预算支出指标的通知》（扶财办预〔2023〕030号）、《扶风县财政局关于下达财政预算支出指标的通知》（扶财办预〔2023〕119号）、《扶风县财政局关于下达财政预算支出指标的通知》（扶财办预〔2023〕154号）向扶风县住房和城乡建设局下达预算资金。资金拨付以批准的部门预算额度为准，如确需追加预算的，由扶风县住房和城乡建设局按专项资金设立程序提出申请报扶风县财政局，并按照权限由扶风县财政局审定。经分析，预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目实际相适应。

根据评分标准，本指标满分3.0分，扣0.0分，评价得3.0分。

**（二）过程指标（满分22.0分，实得21.0分）**

1、资金管理（满分11.0分，实得11.0分）

（1）资金到位率（满分4.0分，实得4.0分）

评价小组查阅了项目有关的预算资金下达文件：扶风县财政局于2023年1月27日以《扶风县财政局关于批复2023年度部门综合预算的通知》（扶财办预〔2023〕1号）文件向扶风县住房和城乡建设局下达2023年度污水处理运行补助预算资金200万元，于2023年4月14日以《关于下达财政预算支出指标的通知》（扶财办预〔2023〕030号）下达预算资金15万元，于2023年10月7日以《关于下达财政预算支出指标的通知》（扶财办预〔2023〕119号）下达财政资金10万元，于2023年12月3日以《关于下达财政预算支出指标的通知》（扶财办预〔2023〕154号）下达预算资金10万元，以上下达资金共计235万元。下达预算资金235万元，实际到位资金235万元，资金到位率100.00%。

根据评分标准，本指标满分4.0分，扣0.0分，评价得4.0分。

（2）预算执行率（满分5.0分，实得5.0分）

项目预算执行情况如下：项目资金已于2023年2月10日全部拨付到位，由扶风县住房和城乡建设局分七次支付给扶风县绛帐污水处理有限责任公司的实际支出资金235万元，已于2023年12月31日全部支付完成，预算执行率100.00%。

根据评分标准，本指标满分5.0分，扣0.0分，评价得5.0分。

（3）资金使用合规性（满分2.0分，实得2.0分）

项目资金支付时应由扶风县绛帐污水处理有限责任公司提出申请，经扶风县住房和城乡建设局审核及批准。项目达到合同规定的付款条件，凭合同、发票、验收资料等，按照审批流程批准后，资金直接支付给施工单位。经分析，项目资金的支出符合单位《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；符合项目合同规定的用途。

根据评分标准，本指标满分2.0分，扣0.0分，评价得2.0分。

2、组织实施（满分11.0分，实得10.0分）

（1）项目采购规范性（满分5.0分，实得5.0分）

项目执行了采购程序，签订了项目合同。经分析，项目采购执行了内部决策程序；项目采购方式及实施合同执行符合规定。

根据评分标准，本指标满分5.0分，扣0.0分，评价得5.0分。

（2）管理制度健全性（满分2.0分，实得2.0分）

《财务管理制度》对项目资金的管理和使用进行了严格的规定，规范资金管理。各类政策性资金和项目资金由相关股室提前编制分配方案，经分管领导审批后，送局领导班子会议研究讨论，确定分配计划；严禁使用项目资金支付各种罚款、捐款、赞助、投资等，严禁以任何方式挪作他用；确保项目资金专款专用，分配使用实事求是、合理高效。《合同管理制度》对合同的订立、履行、变更及纠纷处理作出了清晰的说明。在合同订立前应由合同承办股室充分了解合同对方的主体资格，资信情况等有关内容；合同签订后应当遵循诚实守信的原则，严格履行合同，合同承办股室应对合同履行负责；合同变更或解除应由合同承办股室及时与对方单位协调处理；双方发生合同纠纷，应及时报送上级部门与对方单位协调沟通。经分析，项目具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度合法、合规、完整。

根据评分标准，本指标满分2.0分，扣0.0分，评价得2.0分。

（3）绩效自评规范性（满分4.0分，实得3.0分）

绛帐污水处理有限公司已经开展了绩效自评工作；经分析，项目实施单位进行了绩效自评，自评报告数据准确、内容翔实；但自评表中对社会效益和生态效益指标的描述与指标内容不相关。

根据评分标准，本指标满分4.0分，扣1.0分，评价得3.0分。

**（三）产出指标（满分36.0分，实得27.0分）**

1、数量指标（满分9.0分，实得9.0分）

（1）项目实际完成率（满分9.0分，实得9.0分）

为了核实项目的实际完成情况，评价小组检查了绛帐镇工业园区、绛帐老街道及附近工厂村庄生活污水及工业废水的污水处理工作项目，项目计划内容已全部实施。

根据评分标准，本指标满分9.0分，扣0.0分，评价得9.0分。

2、质量指标（满分9.0分，实得9.0分）

（1）项目质量合格率（满分9.0分，实得9.0分）

处理绛帐镇工业园区、绛帐老街道及附近工厂村庄生活污水及工业废水的污水处理工作项目全年处理污水量127.78万吨，污水处理率达96%。平均出水指标完全达到陕西省黄河流域污水综合排放标准(DB61/224-2018,/)，质量合格。

根据评分标准，本指标满分9.0分，扣0.0分，评价得9.0分。

3、时效指标（满分9.0分，实得9.0分）

（1）项目完成及时率（满分9.0分，实得9.0分）

项目在2023年度内运转正常，能及时处理污水，污水处理后达标排放，在约定期限内完成，完成及时率100%。

根据评分标准，本指标满分9.0分，扣0.0分，评价得9.0分。

4、成本指标（满分9.0分，实得0.0分）

（1）项目成本节约率（满分9.0分，实得0.0分）

项目支付资金为235万元，处理污水133.1万吨，每吨处理成本为1.77元，目标成本为1.3元/吨，成本节约率-36%。

根据评分标准，本指标满分9.0分，扣9.0分，评价得0.0分。

**（四）效益指标（满分24.0分，实得24.0分）**

1、社会效益（满分6.0分，实得6.0分）

（1）提升人居环境质量（满分6.0分，实得6.0分）

项目能有效改善生态环境质量，降低疾病传播风险，提高水资源利用率，提升公众健康水平，增强社会环保意识，提升人居环境质量。

根据评分标准，本指标满分6.0分，扣0.0分，评价得6.0分。

2、生态效益（满分6.0分，实得6.0分）

（1）减少环境污染，保护生态环境（满分6.0分，实得6.0分）

项目能有效改善生态环境质量，减少环境污染，保护城区生态环境。

根据评分标准，本指标满分6.0分，扣0.0分，评价得6.0分。

3、可持续影响（满分6.0分，实得6.0分）

（1）提升城市形象和吸引力（满分6.0分，实得6.0分）

项目能改善生态环境，提高水资源利用率，进一步保障扶风县人民群众的生活环境。

根据评分标准，本指标满分6.0分，扣0.0分，评价得6.0分。

4、满意度（满分6.0分，实得6.0分）

（1）社会公众满意度（满分6.0分，实得6.0分）

评价组机构通过抽样共计发放20份问卷，社会公众对项目的整体评价为非常满意。满意度调查情况详见《调查问卷分析》。

根据评分标准，本指标满分6.0分，扣0.0分，评价得6.0分。

五、存在的问题

**（一）项目初步预算的200万元与预算确定的项目投资额或资金量不匹配；效益指标不清晰、无法衡量，与任务书无法对应。**

**（二）自评表指标完成情况填写不够规范**

自评表中社会效益指标的完成情况为完成降帐工业园区、降帐镇区、附近村组工业废水及生活污水处理，生态效益指标的描述为处理污水量133万吨，以上两个指标的描述与指标内容不相关。

**（三）项目成本超支**

项目支付资金为235万元，处理污水133.1万吨，每吨处理成本为1.77元，目标成本为1.3元/吨，成本节约率-36%，项目成本超支。

六、建议

**（一）项目初步预算要匹配项目的投资额或资金量；合理设置效益指标。**

**（二）规范填写指标内容**

在填写指标内容时，应理解每一项指标其背后的意义和目的，准确填写。如社会效益指标的完成情况可写为：提升公众健康水平，增强社会环保意识，提升人居环境质量；生态效益指标的完成情况可写为：有效改善生态环境质量，减少环境污染，保护城区生态环境。

**（三）合理规划工作任务，努力控制项目成本**

合理编制项目资金开支计划，准确制定工作实施方案，加快项目的推进。根据工作任务合理预计经费支出，保证预算经费能够保证实际工作所需，在成本控制方面节约成本。

附件1：项目绩效评价指标体系打分表

扶风县财政局

2024年6月17日

附件1

**2023年度污水处理运行补助绩效评价指标体系打分表**

| 一级指标 | | 二级指标 | | 三级指标 | | 赋分值 | 评分标准 | 完成情况 | 得分 | 一级指标得分 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 指标 | 分值 | 指标 | 分值 | 指标 | 分值 |
| 决策指标 | 18 | 项目立项 | 6 | 立项依据充分性 | 3 | 0.6 | 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；每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 没有发现 | 0.6 | 15 |
| 0.6 | 项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 没有发现 | 0.6 |
| 0.6 | 项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 没有发现 | 0.6 |
| 0.6 | 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；每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 没有发现 | 0.6 |
| 0.6 | 项目是否未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 没有发现 | 0.6 |
| 立项程序规范性 | 3 | 1 | 项目是否按照规定的程序申请设立；每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 没有发现 | 1 |
| 1 | 审批文件、材料是否符合相关要求；每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 没有发现 | 1 |
| 1 | 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。每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 没有发现 | 1 |
| 绩效目标 | 7 | 绩效目标合理性 | 4 | 1 | 项目是否有绩效目标；每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 没有发现 | 1 |
| 1 | 项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 没有发现 | 1 |
| 1 | 项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 没有发现 | 1 |
| 1 | 是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 4 | 0 |
| 绩效指标明确性 | 3 | 1 | 是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 没有发现 | 1 |
| 1 | 是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 4 | 0 |
| 1 | 是否与项目目标任务数或计划数相对应。每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 4 | 0 |
| 资金投入 | 5 | 预算编制科学性 | 2 | 0.5 | 预算编制是否经过科学论证；每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 没有发现 | 0.5 |
| 0.5 | 预算内容与项目内容是否匹配；每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 没有发现 | 0.5 |
| 0.5 | 预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 没有发现 | 0.5 |
| 0.5 | 预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 没有发现 | 0.5 |
| 资金分配合理性 | 3 | 1.5 | 预算资金分配依据是否充分；每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 没有发现 | 1.5 |
| 1.5 | 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。每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 没有发现 | 1.5 |
| 过程指标 | 22 | 资金管理 | 11 | 资金到位率 | 4 | 4 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））× 赋分值。 | 100% | 4 | 21 |
| 预算执行率 | 5 | 5 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。100%得100%分,大于等于90%且小于100%的得80%分,大于等于80%且小于90%的得60%分,大于等于70%且小于80%的得40%分,大于等于60%且小于70%的得20%分,大于等于0%且小于60%的得0%分。 | 100% | 5 |
| 资金使用合规性 | 2 | 0.5 | 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；每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 没有发现 | 0.5 |
| 0.5 | 资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 没有发现 | 0.5 |
| 0.5 | 是否符合项目预算批复或合同规定的用途；每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 没有发现 | 0.5 |
| 0.5 | 是否未存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 没有发现 | 0.5 |
| 组织实施 | 11 | 项目采购规范性 | 5 | 1 | 项目采购是否执行了内部决策程序；每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 没有发现 | 1 |
| 1 | 项目是否按照相关政策执行政府采购程序或通过“绿色通道”采购，项目采购方式是否符合规定；每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 没有发现 | 1 |
| 1 | 项目采购是否履行了必要的验收；每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 没有发现 | 1 |
| 1 | 项目采购结算是否准确、合理；每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 没有发现 | 1 |
| 1 | 采购货物入库、领用登记是否及时、准确。每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 没有发现 | 1 |
| 管理制度健全性 | 2 | 1 | 是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 没有发现 | 1 |
| 1 | 财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 没有发现 | 1 |
| 绩效自评规范性 | 4 | 2 | 项目实施单位是否进行绩效自评，报告及打分表是否完整。每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 2 | 1 |
| 2 | 自评报告数据是否准确，内容是否翔实。每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。 | 没有发现 | 2 |
| 产出指标 | 36 | 数量指标 | 9 | 2023年度污水处理运行补助实际完成率 | 9 | 9 | 绛帐镇工业园区、绛帐老街道及附近工厂村庄生活污水及工业废水的污水处理，污水处理：按照{已完成工作进度}/{计划工作进度}\*100%得出指标值，按照（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））× 赋分值得分。 | 100% | 9 | 27 |
| 质量指标 | 9 | 2023年度污水处理运行补助质量合格率 | 9 | 9 | 绛帐镇工业园区、绛帐老街道及附近工厂村庄生活污水及工业废水的污水处理，污水处理：按照{经费项目质量达标项目数}/1\*100%得出指标值，按照（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））× 赋分值得分。 | 100% | 9 |
| 时效指标 | 9 | 2023年度污水处理运行补助完成及时率 | 9 | 9 | 绛帐镇工业园区、绛帐老街道及附近工厂村庄生活污水及工业废水的污水处理，污水处理：按照{已完成工作进度}/{计划工作进度}\*100%得出指标值，按照（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））× 赋分值得分。 | 100% | 9 |
| 成本指标 | 9 | 2023年度污水处理运行补助成本节约率 | 9 | 9 | 绛帐镇工业园区、绛帐老街道及附近工厂村庄生活污水及工业废水的污水处理，：按照({经费项目计划支出}-{经费项目预计支出})/{经费项目计划支出}\*100%得出指标值，按照（指标值-（-10%））/（（0%）-（-10%））× 赋分值得分。 | -36% | 0 |
| 效益指标 | 24 | 社会效益 | 6 | 提升人居环境质量 | 6 | 6 | 提升人居环境质量：按照\*<计算公式>\*得出指标值，按照\*<得分公式>\*得分。达成目标得100%分，基本达成目标得75%分，部分实现目标得50%分，实现程度较低得25%分，实现程度低得0%分。 | 达成目标 | 6 | 24 |
| 生态效益 | 6 | 减少环境污染，保护生态环境 | 6 | 6 | 减少环境污染，保护生态环境：按照\*<计算公式>\*得出指标值，按照\*<得分公式>\*得分。达成目标得100%分，基本达成目标得75%分，部分实现目标得50%分，实现程度较低得25%分，实现程度低得0%分。 | 达成目标 | 6 |
| 可持续影响 | 6 | 提升城市形象和吸引力 | 6 | 6 | 提升城市形象和吸引力：按照\*<计算公式>\*得出指标值，按照\*<得分公式>\*得分。达成目标得100%分，基本达成目标得75%分，部分实现目标得50%分，实现程度较低得25%分，实现程度低得0%分。 | 达成目标 | 6 |
| 满意度 | 6 | 社会公众满意度 | 6 | 6 | 社会公众满意度：按照\*<计算公式>\*得出指标值，按照\*<得分公式>\*得分。满意得100%分，较满意得80%分，基本满意得60%分，较不满意得30%分，不满意得0%分。 | 满意 | 6 |
| 合计 | 100 |  | 100 |  | 100 | 100 |  |  | 87 | 87 |