

2020 年度台山市财政支出“农村生活污水处理设施建设” PPP 项目绩效评价报告

广东省公共事务与社会治理研究会

二零二一年八月

目 录

一、项目概况.....	2
(一) 项目基本情况.....	3
(二) 项目资金情况.....	3
二、项目绩效情况.....	4
(一) 绩效目标及指标.....	4
(二) 绩效目标完成情况.....	4
三、项目存在的问题.....	4
(一) 项目填报资金数据存在细小的差异.....	5
(二) 预算调整较大.....	5
(三) 填报质量仍需提高.....	5
四、改进意见或措施.....	5
(一) 提高填报数据的准确性.....	5
(二) 加强预算预判，避免预算调整过大.....	5
(三) 按要求提供相关佐证材料.....	6
五、综合评价情况及评价结论.....	6

附表 1 项目绩效评价小组意见表

一、项目概况

（一）项目基本情况。

为实现广东省提前实现全面建成小康社会的目标，省委省政府组织编制《粤东西北新一轮生活垃圾和污水处理基础设施建设方案》来推动我省粤东西北地区生活污水的全面整治。为加快全市生活污水处理设施建设工作的推进，江门市人民政府统筹鹤山、恩平、台山和开平四市统一开展生活污水处理设施建设的前期工作，经台山市人民政府批准同意，决定对台山市新一轮生活污水处理设施整体捆绑项目采用 PPP 方式招商，采购投资人对项目进行设计、建设、融资、运营和移交，并授予特许经营权。项目由台山市水利局承担，建设内容包括 12 个镇级污水处理厂及配套管网和 432 个农村生活污水处理设施的建设任务。项目经费用于台山市新一轮生活污水处理设施整市捆绑 PPP 项目相关工作。

（二）项目资金情况。

根据自评材料，本项目经市府批复采用 PPP 模式实施，合作期 30 年，建设期 2 年（2017-2018），运营期 28 年。项目总投资额为 31,617.26 万元。根据 PPP 项目合同约定，政府方每年要支付项目公司服务费 2,845.81 万元（投标最高限价）。本项目 2020 年财政预算安排 2,196.00 万元，年中预算调减 390 万元，预算调整率 17.76%，实际安排预算 1,806.00 万元。项目实际使用资金 1,805.96 万元，预算执

行率 100%。

本项目资金支出情况如下表所示：

表一资金支出情况表

金额单位：万元

序号	具体支出内容	金额（万元）
1	村站点服务费（可用性付费+养护费）	247.54
2	镇级污水处理厂运营养护费	726.04
3	村级污水处理运营费（可用性付费+运营养护费）	385.25
4	台山市农村生活污水处理设施镇村污水处理服务费	447.09
合计		1805.92

二、项目绩效情况

（一）绩效目标及指标。

绩效目标为：完成台山市农村生活污水处理设施建设 PPP 项目。

绩效指标包括：项目完工率 100%、项目达标率 100%、项目设施设备等相关资产维护的时效性 100%、重大事故发生数 0 起、污水处理达标排放率 100%、公众满意度>90%。

（二）绩效目标完成情况。

根据自评材料，绩效目标已全部完成，具体包括：项目完工率 100%、项目达标率 100%、项目设施设备等相关资产维护的时效性 100%、重大事故发生数 0 起、污水处理达标排放率 100%、公众满意度>90%。

三、项目存在的问题

（一）项目填报资金数据存在细小的差异。

根据自评材料，项目单位填报本项目 2020 年实际使用资金 1805.96 万元，但提供的资金支付凭证显示，七笔支出共计 1805.92 万元，与填报数相差 0.04 万元，存在细小差异。

（二）预算调整较大。

根据自评材料，本项目 2020 年财政预算安排 2196 万元，预算调整 390 万元，实际安排预算 1806 万元，项目实际使用资金 1805.96 万元，预算调整率 17.76%，预算调整较大。

（三）填报质量仍需提高。

项目单位提供的自评资料比较充分，但仍有欠缺。单位提供的材料中未能充分体现项目的完成及时性，未提供社会公众或服务对象满意度的佐证材料，无法证明其完成情况，自评填报工作质量仍有上升空间。

四、改进意见或措施

（一）提高填报数据的准确性。

自评填报工作室一项细致的工作，建议项目单位提高自评工作质量，核对好填报数据，避免出现数据优差异的情况。

（二）加强预算预判，避免预算调整过大。

本项目资金预算调整率 17.76%，预算调整较大。建议项目单位根据项目实施方案及计划合理安排预算，统筹安排项目支出，避免预算调整过大。

（三）按要求提供相关佐证材料

建议单位按照填报要求完整提供社会公众满意度调查问卷等相关佐证材料，以便核实项目的质量及公众满意度。事后项目单位已补充。

五、综合评价情况及评价结论

通过本次绩效评价，本项目绩效评价等级为良，绩效评价专家小组评分表详见附表 1。

附表 1:

项目绩效评价小组意见表

单位名称		台山市水利局			项目名称	农村生活污水处理设施建设 PPP 项目	
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分值	指标说明	评分标准	专家 评分	
项目 立项 (15 分)	绩效 目标 (5 分)	绩效 目标 合理 性	5	评价要点: ①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和管委会及区政府决策; ②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关; ③项目是否为促进事业发展所必需; ④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。	目标明确(5分), 基本明确(3分), 不明确(0分)	5	
	绩效 指标 (5 分)	绩效 指标 明确 性	5	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是否与项目年度任务数或计划数相对应; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	全面细化量化指标(5分), 主要目标细化量化(3分), 无量化指标(0分)	3(缺 乏效果 指标)	
	资金 预算 (5 分)	预算 编制 准确 性	5	评价要点: ①评价年度内项目预算是否有调整; ②项目预算有调整的, 是否履行了相关手续; ③项目预算调整金额及原因分析。	预算没有调整(5分), 有调整, 有相关手续并说明了原因(3分), 预算有调整, 但没有相关手续, 或原因不合理(0-2分)	3	
项目 管理 (35 分)	财务 管理 (18 分)	财务 制度 健全 性	2	评价要点: ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法; ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	制订专项资金管理办法(2分), 具有相关资金管理办法(1分), 无管理办法(0分)	0(未 提供)	
		资金 使用 合规 性	8	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项目的重大开支是否经过评估认证;	资金使用完全合规(8分), 基本合规(5分), 不合规(0分)。其中: 虚列(套取)扣5-10分; 支出依据不合规扣2分; 截留、挤占、	8	

			④是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	挪用扣4-8分；超预算范围开支扣3-8分。	
	资金使用效率性	5	评价要点： ①项目实际支出规模是否与项目预算资金相符，以预算支出完成率为主要考核指标； 预算支出完成率=（年终执行数/（年初预算数±年中预算调整数））×100%。 年终执行数：项目（用款）单位实际已完成的资金支出数，不含转拨资金数。 年中预算调整数：指经批准的预算调整数，不含指标分解数。 ②项目资金结余情况及原因分析。	预算支出完成率≥95%得5分，每下降10%（含10%），扣1分，扣完5分为止。其中：预算支出完成率在20%（不含20%）以下的，扣20分。	5
	财务监控有效性	3	评价要点： ①是否已制定或具有相应的监控机制； ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	财务监控措施有效（3分），基本有效（2分），无效（0分）	0（未提供监控措施）
业务管理（17分）	管理制度健全性	4	评价要点： ①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②业务管理制度是否合法、合规、完整。	项目管理制度健全（4分），基本健全（2分），不健全（0分）	4
	组织实施合规性	8	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和业务管理规定； ②项目调整手续是否完备； 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； ⑤是否按规定执行了政府采购、招投标、投资评审、法人负责制、合同管理、质量监理等各项制度。	完全按制度执行（8分）基本执行（5分），未执行（0分）。其中：发生较大等级以上生产安全事故的，扣20分。	8
	项目质量可控性	5	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准； ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。	质量监控措施全面到位（5分），基本到位（3分），不到位（0分）	5
项目	项目产出数（25分）	10	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	该项得分按照完成及时率乘以10分计算。	10

绩效 50分)	质量达标数	10	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。 既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	该项得分按照质量达标率乘以10分计算。	10		
		完成及时性	5			完成及时率=[(计划完成时间-实际完成时间)/计划完成时间]×100%。 实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	该项得分按照完成及时率乘以5分计算。
	项目效益 (25分)	经济效益	5	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。	该项得分按照实际完成率乘以5分计算,或根据实际情况考虑。	5	
		社会效益	5	项目对国民经济和区域经济发展所带来的直接、间接效益,可根据项目特点自行设计个性指标量化反映。			3(体现不足)
		生态效益	5	项目实施对社会发展、环境保护、劳动就业等的影响,可根据项目特点自行设计个性指标量化反映。			3(体现不足)
		可持续影响	5	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。			5
		社会公众或服务对象满意度	5	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,一般采用问卷调查的方式。			5
	评价等级	良			评价得分	87	
	注:绩效评价等级分为优、良、中、低、差五个等级,其中90分及以上为优,80~90分为良,70~80分为中,60~70分为低,60分以下为差。						