



部门绩效评价表（自选项目）
(2024年度)

项目名称		2024年度连城县第二污水处理厂污水处理费				
项目主管部门		连城工业园区管理委员会		项目实施单位	连城工业园区管理委员会	
评价项目周期		2024年01月01日-2024年12月31日		是否属于区/县级出台政策的关联项目	□是 ☒ 否	
评价方法		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 ☐ 其它评价方法 ☐				
项目资金（万元）		年初预算数 ①	全年预算数 ②		全年执行数 ③	执行率 ③/②
		资金总额	445	400	400	100%
		一般公共预算拨款	445	400	400	100%
		基金预算拨款	0	0	0	0
		财政专户管理资金拨款	0	0	0	0
		上年结转	0	0	0	0
		事业单位经营服务收入	0	0	0	0
		上级部门转入的补助收入	0	0	0	0
		单位其他收入	0	0	0	0
		市本级统筹上级补助结转和上年盘活存量	0	0	0	0



部门绩效评价表（自选项目）
(2024年度)

预期目标					实际完成情况		
年度总体目标					年污水处理最大水量73万m3，日处理0.2万m3污水（一级B标），出水水质指标达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》GB18918-2002标准，污水达标排放。		
绩效指标					参考分值	评价分值	指标说明
一级指标	二级指标	三级指标	指标解释				
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项是符合法律法规、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。	3	3	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。	若有一项不符合扣1分，若存在严重不符的情况则不得分。
		立项程序规范性	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。	2	2	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；③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、集体决策等。	若有一项不符合扣1分，若存在严重不符的情况则不得分。
		绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是是否依据充分，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。	3	3	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。	若有一项不符合扣1分，若存在严重不符的情况则不得分。

部门绩效评价表（自选项目）

(2024年度)

				共性绩效指标（40分）	过程	评价指标明确性	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。	2	2	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或计划数相对应。	若有一项不符合1分，若存在严重不符的情况则不得分。
资金投入		预算编制科学性	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。	4	4	资金分配合理性	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。	2	2	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。	若有一项不符合1分，若存在严重不符的情况则不得分。
			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。	2	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。	2	2	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。	若有一项不符合1分，若存在严重不符的情况则不得分。
			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。	3	3		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。	3	3	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。	若有一项不符合1分，若存在严重不符的情况则不得分。
资金管理		预算执行率	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。	5	5	资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	5	5	评价要点：①是否符合国家财经法规和财务管理规定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。	若有一项不符合1分，若存在严重不符的情况则不得分。
			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。	5	5		项目资金使用是否符合相关的财务管理规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	5	5	评价要点：①是否符合国家财经法规和财务管理规定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。	若有一项不符合1分，若存在严重不符的情况则不得分。
			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。	5	5		项目资金使用是否符合相关的财务管理规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	5	5	评价要点：①是否符合国家财经法规和财务管理规定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。	若有一项不符合1分，若存在严重不符的情况则不得分。

部门绩效评价表（自选项目）

(2024年度)

产出	组织实施	制度执行有效性	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。	4	4	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。	若有一项不符合扣1分，若存在严重不符的情况则不得分。
	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	3	2	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服务提供的服务数量。	完成率90%以上（含90%），得3分；70%≤完成率<90%，得2.5分；50%≤完成率<70%，得2分；50%以下不得分。
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	3	3	质量达标率：一定时期内出水水质达标情况	出水水质达标，得满分，未达标不得分
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较。用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	2	2	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。	计划时间内完成得满分，未完成不得分。
	产出成本	成本节约率	实际项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目成本节约程度。	2	2	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。	成本节约率10%以上（含10%），得2分；5%以上（含5%），得1分；其余不得分。

部门绩效评价表（自选项目）

(2024年度)

产出 (30分)	产出数量 (15分)	污水处理覆盖园区面积	=8.24平方公里	5	5	本年度污水处理覆盖园区面积目标值为8.24平方公里，实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。实际产出数：本年度实际污水处理覆盖园区面积；计划产出数：本年度计划污水处理覆盖园区面积。	完成率90%及以上，得5分； 70%≤完成率<90%，得4分； 50%≤完成率<70%，得3分； 50%以下不得分。
		日污水处理基本水量	=0.4万立方米	5	3	本年度日污水处理基本水量目标值为0.4万立方米，实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。实际产出数：本年度日污水处理基本水量；计划产出数：本年度计划日污水处理基本水量。	完成率90%及以上，得5分； 70%≤完成率<90%，得4分； 50%≤完成率<70%，得3分； 50%以下不得分。
		污水处理覆盖企业数量	=83家	5	5	本年度污水处理覆盖企业目标数量为83家。实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。实际产出数：本年度污水处理覆盖企业数量；计划产出数：本年度计划污水处理覆盖企业数量。	完成率≥90%及以上，得5分； 70%≤完成率<90%，得4分； 50%≤完成率<70%，得3分； 50%以下不得分。
	产出质量 (5分)	园区污水达标排放率	=100%	5	5	本年度园区污水达标排放率=达标排放天数/365天，污水达标排放率达到100%。	达标排放率100%，得5分； 80%≤达标排放率<100%，得4分； 60%≤达标排放率<80%，得3分； 60%以下不得分。
	产出时效 (5分)	资金拨付率	=100%	5	5	资金拨付率=本年度实际拨付给金额/财政下达资金金额×100% = 100%	拨付率100%得5分； 80%-99%得3分； 60%-79%得1分； 60%以下不得分。

个：



项目支出部门绩效评价报告

为进一步规范财政资金管理，强化支出责任，提高财政专项资金使用效益，我委结合园区污水处理工作开展的具体情况，认真组织开展了对2024年度县级专项资金支出2024年度连城县第二污水处理厂污水处理费绩效评价工作，项目支出部门绩效评价报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

连城县第二污水处理厂是由连城恒友水务有限公司以BOT方式投资建设的污水处理项目，项目采用招投标的方式于2012年8月签订了BOT项目合同，特许经营权合同期限30年。

污水处理设计总规模为日处理1.6万 m^3 污水。一期工程分两组建设，一组处理能力0.4万 m^3 /日处理设施，项目总投资1500万元，总占地面积为39亩，一期一组工程占地面积19亩，于2013年11月初正式开工，项目一期一组工程于2014年4月底通水试运行，中控系统和在线监控于2014年10月完成安装。2018年4月开始动工建设技改提升工程，2018年12月完成技改投入使用。污水处理后排水执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》GB18918中的一级B标准，处理后排至文川河。

（二）主要内容及实施情况

1、预期目标：年污水处理最大水量150万 m^3 ，日处理0.4万 m^3 污水（一级B标），出水水质达到《城镇污水处理厂污染物

排放标准》。

2、实际完成：年污水处理量 73 万 m³，日处理量 0.2 万 m³，出水水质全年达标。

3、资金投入与使用情况

资金来源：一般公共预算拨款，2024 年连城县第二污水处理厂污水处理费支出 440 万元。

4、执行率：全年预算执行率为 100%，资金使用合规性得满分。

（三）项目绩效目标

1、总体目标：保障园区污水达标排放，提升环境质量，支持园区经济发展。

2、阶段性目标：污水全处理，达标排放。

3、产出目标：污水处理覆盖园区面积 8.24 平方公里、服务企业 83 家、日处理量 0.4 万 m³；

4、效益目标：增加就业人数 500 人、园区产值增加 3 亿元、引进优质项目≥2 个、园区污水污染事故发生数为 0 个；

5、满意度目标：服务企业满意度达到 90%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、对象和范围

目的：评估项目实施效果、资金使用效率及社会经济效益。

对象：县第二污水处理厂污水处理费项目。

范围：2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

（二）评价原则、方法及标准

原则：客观公正、科学规范、绩效导向。

方法：成本效益分析法（主要方法），结合定量指标评分。

标准：共性指标（40分）+个性指标（60分），总分100分，分等次为优（ ≥ 90 ）、良（80-90）、中（60-80）、差（ < 60 ）。

（三）评价工作过程

数据采集：调取项目预算、执行记录、水质检测报告等；

实地核查：检查污水处理设施运行及管理制度执行情况；

满意度调查：发放问卷至83家园区企业，回收有效问卷80份。

三、综合评价情况及结论

总分：91.5分，评价等次为“优”。

关键得分点：决策（16/16分）：立项依据充分、程序规范、目标合理；

过程（14/14分）：资金使用合规、制度健全且执行有效；

产出（36.5/40分）：污水处理覆盖面积、企业数量达标，但日处理量仅完成50%；

效益（25/30分）：新增就业500人、污染事故0起、引进优质项目5个，但园区产值未增长。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1、项目立项

(1) 立项依据充分性

项目立项依据为《国家计委、建设部、国家环保总局关于推进城市污水、垃圾产业化发展的意见》、《福建省环境保护局、福建省建设厅关于加强城市污水处理厂及向其排放污水的工业污染企业环保管理工作的通知》，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项符合行业发展规划和政策要求；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，符合中央、地方事权支出责任划分原则；项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。该项评价得分为 3 分。

(2) 立项程序规范性

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；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。该项评价得分为 2 分。

2、绩效目标

(1) 绩效目标合理性

项目有制度绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。该项评价得分为 3 分。

(2) 绩效指标明确性

是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；通过清晰、可衡量的指标值予以体现；与项目目标任务数或计划数相对应。

该项评价得分为 2 分。

3、资金投入

(1) 预算编制科学性

预算编制经过科学论证；预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。该项评价得分为 4 分。

(2) 资金分配合理性

预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。该项评价得分为 2 分。

(二) 项目过程情况

1、资金管理

(1) 预算执行率

2024 年度财政下拨污水处理费 400 万元，我委拨付给企业污水处理费 400 万元，执行率达 100%。该项评价得分为 3 分。

(2) 资金使用合规性

资金使用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；资金的拨付有完整的审批程序和手续；资金使用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。该项评价得分为 5 分。

2、组织实施

(1) 管理制度健全性

已制定或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。该项评价得分为 2 分。

（2）制度执行有效性

项目的实施遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及支出调整手续完备；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。该项评价得分为 4 分。

（三）项目产出情况

1、产出数量（实际完成率）

污水处理覆盖园区面积年度计划达到 8.24 平方公里，实际达到 8.24 平方公里，完成率为 100%；日污水处理基本水量年度计划达到 0.4 万立方米，实际水量年度达 0.2 万立方米，完成率为 50%；污水处理覆盖企业数量年度计划达 83 家，实际覆盖企业 83 家，完成率为 100%。该项评价得分为 2 分。

2、产出质量（质量达标率）

园区污水达标排放率年度计划达到 100%，实际出水排放水质达标率 100%，完成率为 100%。该项评价得分为 3 分。

3、产出时效（完成及时性）

2024 年度财政下拨污水处理费 400 万元，我委拨付给企业污水处理费 400 万元，执行率达 100%。该项评价得分为 2 分。

4、产出成本（成本节约率）

污水处理费支出金额年度计划为 445 万元，实际支出 400 万元，成本节约率 10.1%。该项评价得分为 2 分。

5、产出数量（污水处理覆盖园区面积、日污水处理基本水量、污水处理覆盖企业数量）

污水处理覆盖园区面积年度计划达到 8.24 平方公里，实际完成 8.24 平方公里，完成率为 100%；日污水处理基本水量年度计划达到 0.4 万立方米，实际水量年度达 0.2 万立方米，完成率为 50%；污水处理覆盖企业数量年度计划达 83 家，实际覆盖企业 83 家，完成率为 100%。该项评价得分为 13 分。

6、产出质量（园区污水达标排放率）

园区污水达标排放率年度计划达到 100%，实际出水排放水质达标率 100%，达标排放率为 100%。该项评价得分为 5 分。

7、产出时效（资金拨付率）

2024 年度财政下拨污水处理费 400 万元，我委拨付给企业污水处理费 400 万元，资金拨付率达 100%。该项评价得分为 5 分。

8、产出成本（污水处理费支出金额）

污水处理费支出金额年度计划为 445 万元，实际支出 400 万元，本年度实际污水处理费的支出资金占预算安排资金的比例为 89.89%。该项评价得分为 4.5 分。

（四）项目效益情况

1、经济效益（增加园区产值）

年初计划 2024 年度增加园区产值达 3 亿元，实际负增长 3.8 亿元，完成率达 0%。该项评价得分为 0 分。

2、社会效益（增加就业人数）

年初计划 2024 年度增加就业人数达 500 人，实际增加就业人数为 1670 人，完成率达 100%。该项评价得分为 5 分。

3、环境效益（园区污水污染事故发生数）

园区污水污染事故发生数年度计划为 0 个，实际为 0 个，达标率为 100%。该项评价得分为 5 分。

4、可持续发展效益（引进优质项目）

本年度计划引进优质项目 ≥ 2 个，实际引进优质项目 5 个，完成年度计划。该项评价得分为 5 分。

5、满意度（服务对象满意度）

本年度计划服务企业满意程度达 90% 以上，实际服务企业满意度达 90%，完成率达 100%。该项评价得分为 10 分。

五、主要经验及问题

（一）经验与做法

严格资金监管，确保合规使用；强化水质监测，保障达标排放；高效招商，引进优质项目 5 个。

（二）存在问题及原因

雨污未分流：雨天污水量激增，处理能力不足；

经济形势影响：企业用水量下降，导致日处理量未达标；

产值增长停滞：外部经济压力导致企业订单减少。

六、改进建议

完善基础设施：全面排查园区雨污管网，实现完全雨污分

流；

优化招商策略：重点引入高税收、高耗水企业，提升污水处理需求；

动态调整预算：根据实际处理量灵活调配资金，避免资源浪费。

七、其他说明

无其他说明

