

海口市水务局  
2021 年污水与污泥处置服务费

绩效评价报告

委托单位：海口市财政局

评价机构：海南执古道会计师事务所（普通合伙）

报告时间：2023 年 8 月



## 概 要

评价机构（盖章）：海南执古道会计师事务所（普通合伙）

项目名称	污水与污泥处置服务费		评价年度	2021 年	
主管部门	海口市水务局		联系人及联系方式	翁克宁 68724685	
项目单位	海口市水务局		联系人及联系方式	孙雪静	
自评分值	无		自评等级	无	
重点绩效评价分值	81.3		重点绩效评价等级	良	
年度资金总额	20000.00 万元	中央省级资金	0.00 万元	市级财政资金	20000.00 万元
涉及市县数或项目点	9 个项目	检查市县数或项目点	9 个	检查区域	白沙门、桂林洋等
发放调查问卷	90	有效调查问卷	90	满意度情况	96.73%
绩效目标实现情况	<p>（一）确保进入城镇污水处理<math>\geq 19740.20</math> 万吨，2021 年全年实际处理为 22635.76 万吨，完成年度目标</p> <p>（二）保障环境，降低污水排放率，设置定性为优，年度内基本实现海口市主城区污水、污泥进行处理，减少污染物向地面水体及相关水域排放，减轻区域污染，改善地区生态环境</p> <p>（三）服务对象满意度目标值为 85%，实际经调查满意度为 96.73%，目标值已达成</p>				
评价问题简要情况	<p>（一）2021 年支付费用主要为 2020 年及以前年度发生费用，当年费用仅支付约三分之一</p> <p>（二）聘请的个别审计机构专业能力主要为工程造价审核方面</p> <p>（三）绩效指标设置较为简单，不利于考核评价</p>				
评价问题简要建议	<p>（一）加快资金支付，按合同约定及时支付款项</p> <p>（二）加强供应商资质审核，严格内控管理</p> <p>（三）根据项目特点设置产出、效益等绩效考核指标，进一步加强项目绩效管理</p>				
评价时间	2023 年 2 月 1 日至 2023 年 3 月 5 日		评价机构报告编号	海南执古道 [2023]咨字 012 号	
项目主评人（签字）及联系方式	朱志俊 13707572300		法定代表人（签字）及联系方式	朱志俊 13707572300	
评价小组成员（签字）及联系方式	林永强 13697574881 吴振强 15108976671 陈小风 18089757186				



## 重点绩效评价工作组成员

序号	项目职务	姓名	备注
1	项目负责人	朱志俊	注册会计师
2	项目负责人	张昭	注册会计师
3	项目专家	符克壮	会计师
4	项目专家	于波	会计师
5	项目组成员	吴振瑶	助理会计师
6	项目组成员	吴长林	助理会计师
7	项目组成员	黄燕妹	助理会计师
8	项目组成员	陈小风	助理会计师

# 摘 要

受海口市财政局委托，海南执古道会计师事务所（普通合伙）于 2023 年 2 月 1 日至 2023 年 3 月 5 日对海口市水务局承担的 2021 年污水与污泥处置服务费项目开展了重点绩效评价，评价情况如下：

## 一、基本情况

污水处理工作是城市可持续发展战略的一个重要措施，能够避免污水对城市的威胁，妥善处理好污水中的有害物质能够维持城市的良好生态环境，促进人与自然和谐发展，能够有效提高水资源的利用程度，更有利于实现城市经济的最大化，促进社会效益的提高，污水处理工作同时促进着我国城市环境保护工作的开展。为了加强海口市污泥处置管理，避免环境污染，进一步保护和改善海口市生态环境，促进节能减排，加快推进城镇污水处理厂污泥处理处置和资源化利用，根据国家建设部《关于加快市政公用行业市场化进程的意见》，住建部《关于加强市政公用事业监管的意见》，住建部，环保部和科技部《城镇污水处理厂污泥处理处置及污染防治技术政策》及环保部办公厅《关于加强城镇污水处理厂污泥污染防治工作的通知》等文件精神，海口市着力推行城镇污水处理。

海口市水务局实施的污水与污泥处置服务费项目涉及范围

为海口市城区范围。

总体目标为，对海口市主城区污水、污泥进行处理，减少污染物向地面水体及相关水域排放，减轻区域污染，改善本地区生态环境，保证污水处理厂服务片区经济社会的健康发展以及人民生活质量的提高。

海口市水务局作为海口市人民政府组成部门，其下设排水管理科，主要职责有组织编制城镇污水处理及再生水利用专项规划、组织协调推进城镇污水处理工程建设、负责城镇污水处理工程项目特许经营企业行业管理工作、参与城镇污水处理价格定价和标准调整工作、负责城镇污水处理费征收工作、依法监管污水处理企业运行体系的水质水量、指导城市污水设施的水质和水量进行监督检测。

2021 年污水与污泥处置服务费预算安排资金共计 20,000.00 万元，海口市水务局实际支出 19,995.94 万元。

## 二、绩效评价综合情况及结论

经综合评价，海口市水务局承担的 2021 年污水与污泥处置服务费，项目符合海南省水务厅、海南省生态环境厅、海南省发展和改革委员会《关于印发海南省城镇污水处理提质增效三年实施方案（2019—2021 年）》等文件精神，项目依据较为充分、程序较为规范，污水与污泥处置服务费项目在保护和改善海口市生态环境中起到了重要作用。但因项目 2021 年支付资

金大多为支付 2020 年以前年度发生的污水污泥处理处置费用，且海口市水务局聘请的审计机构中海南建联项目管理咨询公司主要业务为工程造价审核，而非会计审计，加之海口市水务局未能针对污水与污泥处置服务费项目设置较为完善的绩效考核指标，导致项目绩效评价扣分 18.7 分。

综上所述，本项目绩效评价总得分为 81.3 分，评价等级为“良”。

### **三、主要经验及做法**

#### **（一）污水处理成效较为理想**

海口市白沙门污水处理厂（一期）、白沙门污水处理厂（二期）、长流污水处理厂、桂林洋污水处理厂、狮子岭污水处理厂（一期）、狮子岭污水处理厂（二期）、龙塘污水处理厂、云龙污水处理厂以及金牛湖污水处理站等 9 家污水处理厂（站）2021 年度实际处理污水共计处理污水 22635.76 万吨，远超设定的 19740.20 万吨年度绩效目标，且水质检测合格率达标，保证了城市污水水质，污水处理效果较为理想。

### **四、存在问题**

#### **（一）资金管理方面**

海口市水务局当年污水及污泥处置服务费未能及时得到支付，实际支付当年费用约占当年所需费用三分之一，2021 年实际支出资金大多为支付 2021 年以前年度所发生费用，资金支

付滞后较为明显。

## （二）项目管理方面

海口市水务局聘请审计机构对污水污泥处理处置服务费进行审计，并将审计结果报请局党组会议讨论，据此支付污水污泥处理处置费用。海口市水务局除聘请会计师事务所对污水处理、污泥处置进行审计外，还聘请海南建联项目管理咨询公司进行审计，海南建联项目管理咨询公司系工程造价咨询企业，主要从事工程造价审核业务。

## （三）绩效管理方面

绩效指标设置较为简单，仅设置了污水处理后达标排放量、市民满意度、降低污水排放量三个绩效指标，且仅对达标排放量、市民满意度两项指标量化考核，降低污水排放量设置为定性指标。而没有针对污泥处置、污泥循环利用、水质综合合格率等方面设置绩效目标，不利于全面考核评价项目运行状况。

# 五、相关建议

## （一）加快资金支付，按合同约定及时支付款项

按照合同约定及时支付各污水处理厂污水污泥处理处置费用，一方面能从资金上保证各污水处理厂正常运转，另一方面，也有利于财政根据实际情况安排资金拨付。

## （二）加强供应商资质审核，严格内控管理

在选聘供应商时，应严格按照内部控制的要求，对供应商

资质进行审核，重点应关注其营业范围，在有资质要求的项目上，应要求供应商提供资质证明文件。

### （三）进一步加强项目绩效管理

根据项目实际情况，设置有针对性的绩效考核指标，包括产出指标、效益指标，绩效指标的设置应涵盖产出数量、质量、时效、成本，以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等，设置的指标应当明确、具体、可衡量，数据及佐证资料应当可采集、可获得。



# 目 录

一、基本情况 .....	1
(一) 项目概况 .....	1
(二) 项目组织情况及实施进展情况 .....	2
(三) 项目绩效目标设置情况 .....	5
二、绩效评价组织情况 .....	7
(一) 绩效评价目的 .....	7
(二) 对象和范围 .....	8
(三) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等 ..	8
(四) 绩效评价工作过程 .....	9
三、绩效评价综合情况及结论 .....	11
(一) 绩效评价综合结论 .....	11
(二) 绩效目标实现情况 .....	12
四、绩效评价情况分析 .....	13
(一) 项目决策分析 .....	13
(二) 项目管理分析 .....	20
(三) 项目产出分析 .....	27
(四) 项目效益分析 .....	30
五、主要经验及做法 .....	33
六、存在问题及原因分析 .....	34
(一) 资金管理方面 .....	34
(二) 项目管理方面 .....	34
(三) 绩效管理方面 .....	35
七、针对问题提出的建议 .....	35
(一) 加快资金支付，按合同约定及时支付款项 .....	35
(二) 加强供应商资质审核，严格内控管理 .....	35
(三) 进一步加强项目绩效管理 .....	35

# 海口市水务局 2021 年污水与污泥处置服务费 绩效评价报告

按照《海口市财政局关于开展 2022 年市级财政重点绩效评价工作的通知》的要求，海口市财政局委托海南执古道会计师事务所（普通合伙）成立重点绩效评价工作组，于 2023 年 2 月 1 日至 2023 年 3 月 5 日对海口市水务局承担的 2021 年污水与污泥处置服务费开展了重点绩效评价，现就评价情况报告如下：

## 一、基本情况

### （一）项目概况

污水处理工作是城市可持续发展战略的一个重要措施，能够避免污水对城市的威胁，妥善处理好污水中的有害物质能够维持城市的良好生态环境，促进人与自然和谐发展，能够有效提高水资源的利用程度，更有利于实现城市经济的最大化，促进社会效益的提高，污水处理工作同时促进着我国城市环境保护工作的开展。为了加强海口市污泥处置管理，避免环境污染，进一步保护和改善海口市生态环境，促进节能减排，加快推进城镇污水处理厂污泥处理处置和资源化利用，根据国家建设部《关于加快市政公用行业市场化进程的意见》，住建部《关于加强市政公用事业监管的意见》，住建部、环保部和科技部《城

镇污水处理厂污泥处理处置及污染防治技术政策》及环保部办公厅《关于加强城镇污水处理厂污泥污染防治工作的通知》以及海南省水务厅、海南省生态环境厅、海南省发展和改革委员会《关于印发海南省城镇污水处理提质增效三年实施方案(2019—2021 年)》等文件精神,海口市着力推行城镇污水处理。

海口市水务局实施的污水与污泥处置服务费项目涉及范围为海口市城区范围。

总体目标为对海口市主城区污水、污泥进行处理,减少污染物向地面水体及相关水域排放,减轻区域污染,改善本地区生态环境,保证污水处理厂片区经济社会的健康发展以及人民生活质量的提高。

海口市水务局作为海口市人民政府组成部门,下设排水管理科,其主要职责有组织编制城镇污水处理及再生水利用专项规划、组织协调推进城镇污水处理工程建设、负责城镇污水处理工程项目特许经营企业行业管理工作、参与城镇污水处理价格定价和标准调整工作、负责城镇污水处理费征收工作、依法监管污水处理企业运行体系的水质的水量、指导城市污水设施的水质和水量进行监督检测。

2021 年海口市水务局污水与污泥处置服务费项目预算安排资金共计 20,000.00 万元,实际支出 19,995.94 万元。

## (二) 项目组织情况及实施进展情况

污水与污泥处置服务费系海口市水务局负责实施的经常性项目，项目主要内容为保证海口市白沙门污水处理厂（一期）、白沙门污水处理厂（二期）、长流污水处理厂、桂林洋污水处理厂、狮子岭污水处理厂（一期）、狮子岭污水处理厂（二期）、龙塘污水处理厂、云龙污水处理厂等 8 家污水处理厂出水水质达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）中的一级 A 标准，金牛湖污水处理站出水水质达到《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）Ⅲ类标准。

海口市水务局分别于 2007 年、2015 年、2021 年与北控水务集团（海南）有限公司、海南北排博华水务有限公司、海口威立雅水务有限公司签订特许经营协议，将白沙门污水处理厂（一期）、白沙门污水处理厂（二期）、长流污水处理厂及桂林洋污水处理厂等 4 家污水处理厂特许其经营。

2010 年以来海口市水务集团有限公司下属海口长丰水务投资有限公司按照海口市人民政府工作部署，先后接管狮子岭污水处理厂（一期）、狮子岭污水处理厂（二期）、龙塘污水处理厂、云龙污水处理厂、代管金牛湖污水处理站，并由海口市水务局按企业运营合理收益与污水处理厂的运行效果挂钩的原则从污水处理专项经费中预拨，采取“先预拨运营费后审核，多退少补”的支付方式，每月按固定金额支付污水处理费。

污泥处理则由海口市水务局与海南海控环保生物有限公司

签订购买服务合同，约定由海南海控环保生物有限公司负责处理处置海口市范围内各市政污水处理厂所产生的全部污泥，污泥处置费按合同约定单价乘以污泥处置量计算。

污水与污泥处置服务费项目对各污水处理厂水质监测由海口市供排水管理处负责，海口市供排水管理处采取每周 2 次不定期的跟踪检测方式及抽查厂方生产运行记录的方式，对 9-22 项进出水水质指标进行采样检测，并按月出具污水计量与水质监管情况报告。

污水与污泥日处理量则由北控水务集团（海南）有限公司、海南北排博华水务有限公司、海口威立雅水务有限公司、海南海控环保生物有限公司提供。

2021 年海口市水务局聘请海南建联项目管理咨询有限公司按月对污水处理处置服务费进行审计并出具审计报告，海口市供排水管理处在此基础上依据《关于明确海口市污水处理服务费和污泥处置服务费审核拨付工程流程的通知》（海水务[2018]649 号）对污水污泥处理服务费出具初步审核意见报告，由海口市水务局排水管理科提交局党组会议审定，审定通过后，按特许经营协议约定的单价乘以污水处理量支付相应的污水处理费。

2021 年污水与污泥处置服务费实际到位资金 20,000.00 万元，海口市水务局实际支付海口威立雅水务有限公司服务费



83,458,807.69 元，支付北控水务集团（海南）有限公司服务费 67,261,061.61 元，支付海南北排博华水务有限公司服务费 4,291,275.00 元，支付海口长丰水务有限公司服务费 17,665,901.87 元，支付海南海控环保生物有限公司污泥处理费 26,951,792.35 元，支付海南建联项目管理咨询有限公司审计费 235,600.00 元，支付海南智融会计师事务所审计费 95,000.00 元，共计实际支出金额 199,959,438.52 元，预算完成率 99.98%，项目资金结余 40,561.48 元。

### （三）项目绩效目标设置情况

根据项目资金的性质和使用方向，结合项目设置的绩效目标，项目区域绩效目标情况梳理后的绩效目标及指标如下：

2021 总体目标	对海口市主城区污水、污泥进行处理，减少污染物向地面水体及相关水体排放，减轻区域污染，改善本地区的生态环境，保证污水处理厂服务片区经济社会的健康发展以及人民生活质量的提高。			
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	说明
项目决策 (16)	项目立项(10)	立项依据充分性	2	立项是否符合法律法规、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。
		立项程序规范性	4	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。
		项目与资金支持领域的匹配性	4	项目是否符合政务服务支持领域和方向。
	资金安排(2)	资金分配合理性	2	资金分配是否有测算依据,与资金管理办法要求相适应,用以反映和考核资金分配的科学性、合理性情况。

	绩效目标（4）	绩效目标合理性	2	根据区域总体绩效目标，针对具体项目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资金实施的相符情况。
		绩效指标明确性	2	所设定的绩效是否清晰、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。
项目管理 （24）	资金管理（12）	资金到位情况	2	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。
		预算执行情况	4	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。
		资金使用合规性	4	项目预算资金使用是否符合相关的财务管理制度规定、是否按规定用途使用，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。
		会计核算规范性	2	项目实施单位的项目资金会计核算是否符合《会计法》和相关会计准则、会计制度，用以反映和考核项目资金会计核算的规范情况。
	业务管理（12）	项目管理制度健全性	2	实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。
		项目制度执行有效性	4	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。
		业务管理规范	4	项目是否按照相关规定执行，反映项目按照相关管理制度执行情况。
		预算绩效管理有效性	2	反映和考核是否按照全面实施预算绩效管理的要求开展绩效管理工作。
产出 （30分）	污水处理量（8）	年度污水处理目标完成情况	8	反映和考核是否达成年度污水处理目标。
	污泥处理量（7）	年度污泥处理目标完成情况	7	反映和考核是否达成年度污泥处理目标。

	成本控制情况 (7)	污水与污泥处置服务费	7	反映和考核污水与污泥处置服务费是否能够得到有效控制。
	服务时效(8)	污水与污泥处置及时性	8	反映和考核污水与污泥是否及时得到处理处置
项目成效 (30)	生态效益(13分)	环境投诉情况	6	考核污水处理厂周边居民是否存在环境方面投诉及投诉问题是否得到处理
		水质综合合格率	7	考核各污水处理厂处理水质年度综合合格情况。
	经济效益(6分)	污泥循环利用	6	考核污泥经处置后是否能够循环利用,是否能够有效节约社会成本
	社会效益(6分)	重大事故情况	6	考核污水处理厂年度内是否发生重大安全、环境、设备、卫生事故。
	满意度指标(5分)	社会大众满意率	5	反映社会大众对项目建设的满意程度。
合计:			100	

## 二、绩效评价组织情况

### (一) 绩效评价目的

根据《海南省项目支出绩效评价管理实施办法》等相关文件要求,结合评价项目的情况和特点,制定项目绩效评价指标体系,运用科学、规范的绩效评价方法,科学、客观、公正地对项目运行进行整体综合性评价,评价2021年污水与污泥处置服务费的使用情况和取得的效果,发现项目管理存在的问题,总结经验,提出改进意见和建议。通过绩效评价,完善制度、创新机制、加强管理、强化监督,保证项目、资金使用管理的

规范性、安全性和有效性；在资金管理中引入绩效管理理念和方式，更好地发挥其政策扶持、引导作用，提高财政资金使用效益和社会效益；为指导预算编制、申报绩效目标、优化财政支出结构，提高公共服务水平提供决策依据。

## （二）对象和范围

本次绩效评价的项目名称为：2021 年污水与污泥处置服务费，项目承担单位为：海口市水务局。2021 年，海口市财政局下达海口市水务局污水与污泥处置服务费项目资金 20,000.00 万元，主要用于支付白沙门污水处理厂（一期）、白沙门污水处理厂（二期）、长流污水处理厂、桂林洋污水处理厂、狮子岭污水处理厂（一期）、狮子岭污水处理厂（二期）、龙塘污水处理厂、云龙污水处理厂、金牛湖污水处理站等九家污水处理厂（站）污水、污泥处理处置费用，减少污染物向地面水体及相关水域排放，减轻区域污染，改善海口地区生态环境，保证污水处理厂服务片区经济社会的健康发展以及人民生活质量的提高。

（三）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

### 1. 绩效评价原则

本次评价工作遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，通过对项目效率性、效益性的比较和分析，考核支出效率和支

出效果。

## 2. 评价指标体系

根据海口市财政局《关于开展 2022 年市级财政重点绩效评价工作的通知》的通知规定，评价工作组根据项目实施内容，分别从项目决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、项目的产出情况以及取得的效益情况进行评价。

## 3. 评价方法

结合项目特点，主要采用目标预定与实施效果相比较，进行定性分析和定量分析。

## 4. 评价标准

绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度。绩效评价标准具体包括：计划标准、行业标准、历史标准、经财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

## 5. 评价结果

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为 100 分，等级划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

### （四）绩效评价工作过程

#### 1. 评价的前期准备工作

##### （1）组建评价工作组



根据绩效评价工作的实际情况，组成了具有绩效评价工作经验的项目组长及助理共计 8 人的评价工作组。评价工作组按照评价方案有序开展评价工作。

### （2）对项目单位进行培训

评价工作组根据任务安排及时到项目单位现场，听取项目负责人对项目实施的总体介绍，在了解项目情况的基础上。结合绩效评价管理要求，有针对性地对项目组人员在绩效评价理念、资料整理、绩效表格填报等方面进行培训。

### （3）编制项目评价工作方案

评价工作组在对项目了解的基础上，编制项目评价实施方案，明确绩效工作的范围、重点内容、程序、方法，以及人员分工、时间进度等。在绩效评价过程中，对评价实施方案进行补充和完善，确保评价实施方案的可操作性、可执行性。

## 2. 现场核查情况

评价工作组在项目单位协助下，收集项目财务、业务等相关资料，对项目业务和财务进行核查，同时根据项目资金支付等情况，对项目进行全面检查，了解具体情况，梳理实施过程资料，重点审查了项目绩效工作开展情况、指标完成情况，确保绩效评价结果真实、完整。

## 3. 资料信息汇总情况

评价工作组将现场收集的项目资料按照项目决策、项目过

程、项目产出、项目效益进行分类，按类别整理和分析资料，确保评价结果依据充分。

#### 4. 评价报告

评价工作组根据收集相关资料编制绩效评价报告初稿。绩效评价报告初稿与项目单位沟通反馈后，形成绩效评价报告终稿。

### 三、绩效评价综合情况及结论

#### （一）绩效评价综合结论

包含评价得分、评价等级及综合评价结论等内容。

经综合评价，海口市水务局承担的 2021 年污水与污泥处置服务费，项目符合海南省水务厅、海南省生态环境厅、海南省发展和改革委员会《关于印发海南省城镇污水处理提质增效三年实施方案（2019—2021 年）》等文件精神，项目依据较为充分、程序较为规范，污水与污泥处置服务费项目在保护和改善海口市生态环境中起到了重要作用。但因项目 2021 年支付资金大多为支付 2020 年以前年度发生的污水污泥处理处置费用，且海口市水务局聘请的审计机构中海南建联项目管理咨询公司主要业务为工程造价审核，而非会计审计，加之海口市水务局未能针对污水与污泥处置服务费项目设置较为完善的绩效考核指标，导致项目绩效评价扣分 18.7 分。

综上所述，本项目绩效评价总得分为 81.3 分，评价级别

为“良”。

## （二）绩效目标实现情况

经综合评价，2021 年污水与污泥处置服务费项目总体绩效目标及各三级指标完成情况如下：

2021 年污水与污泥处置服务费总体目标		2021 年污水与污泥处置服务费总体目标完成情况	
对海口市主城区污水、污泥进行处理，减少污染物向地面水体及相关水体排放，减轻区域污染，改善本地区的生态环境，保证污水处理厂服务片区经济社会的健康发展以及人民生活质量的提高		白沙门污水处理厂（一期）、白沙门污水处理厂（二期）、长流污水处理厂、桂林洋污水处理厂、狮子岭污水处理厂（一期）、狮子岭污水处理厂（二期）、龙塘污水处理厂、云龙污水处理厂、金牛湖污水处理站等九家污水处理厂（站）污水、污泥得到了较好的处理处置，减少了污染物向地面水体及相关水域排放，减轻了区域污染，改善了地区生态环境，提高了市民群众生活质量。	
三级指标	指标值	指标得分情况	扣分情况说明
立项依据充分性	2	2	
立项程序规范性	4	4	
项目与资金支持领域的匹配性	4	4	
资金分配合理性	2	0	部分资金用于支付 2020 年甚至 2018 年污水及污泥处理处置费用以及 2017—2018 年审计费用，预算资金支出较为滞后，没能与项目预算确定的项目所需资金与工作任务相匹配
绩效目标合理性	2	0.5	在绩效考核指标设置上较为简单，设置了污水达标排放量 19740.20 万吨的产出指标、设置了市民满意度为 85% 满意度指标，仅两个指标为量化指标，生态效益指标为定性指标，没有将其设定的污水排放率进行量化，也没有设置污水处理量以及运维成本控制相关考核指标，不利于对特许经营运行状况进行绩效考核，不利于判断其正常的业绩水平，也不利于判断项目所需经费是否与预算确定的资金量相匹配

绩效指标明确性	2	1	生态效益指标为降低污水排放率，但设置为定性指标，没有能够将生态效益指标目标细化分解为具体可量化的绩效指标，且指标设置较少，无法将其与项目任务数相对应
资金到位情况	2	2	
预算执行情况	4	4	
资金使用合规性	4	4	
会计核算规范性	2	2	
项目管理制度健全性	2	1	没有针对项目制定专门的业务及财务管理制度
项目制度执行有效性	4	3	聘请的审计单位：海南建联项目管理咨询公司专长为工程造价审核业务
业务管理规范性	4	2	聘请的审计单位海南建联项目管理咨询公司专长为工程造价审核业务
预算绩效管理有效性	2	1.8	绩效自评报告无自评得分及绩效等级
污水处理情况	8	8	
污泥处理情况	7	4	未设置污泥处置目标数量，无法完整评价绩效完成情况
污水与污泥处置服务费	7	3	经测算年度费用能够控制在预算金额内，但存在年度费用未能及时支付，财务数据反映滞后的情况
污水与污泥处置及时性	8	8	
环境投诉情况	6	6	
水质综合合格情况	7	7	
污泥循环利用	6	3	有污泥循环利用方案方法，但无考核指标
重大事故情况	6	6	
社会大众满意率	5	5	
合计：	100	81.3	

#### 四、绩效评价情况分析

##### （一）项目决策分析（指标分值 16 分，得分 11.5 分）

项目决策设定六个三级指标，指标分值 16 分。得分 16 分，得分情况见下表：

评价指标	指标分值	得分
立项依据充分性	2	2
立项程序规范性	4	4
项目与资金支持领域的匹配性	4	4
资金分配合理性	2	0
绩效目标合理性	2	0.5
绩效指标明确性	2	1
项目决策总分	16	11.5

## 1. 项目立项分析（指标分值 10 分，得分 10 分）

### （1）立项依据充分性（指标分值 2 分，得分 2 分）

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项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

评分标准：①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，得 0.5 分；②项目立项符合行业发展规划和政策要求，得 0.5 分；③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得 0.5 分。④项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复，得 0.5 分。

指标得分：根据国家建设部《关于加快市政公用行业市场



化进程的意见》，住建部《关于加强市政公用事业监管的意见》，住建部，环保部和科技部《城镇污水处理厂污泥处理处置及污染防治技术政策》及环保部办公厅《关于加强城镇污水处理厂污泥污染防治工作的通知》以及海南省水务厅、海南省生态环境厅、海南省发展和改革委员会《关于印发海南省城镇污水处理提质增效三年实施方案（2019—2021年）》等文件精神，海口市持续推行城镇污水处理，不断改善地区生态环境，努力满足广大群众追求更好生活质量的诉求。污水与污泥处置服务费项目与海口市水务局的职责范围相符，项目实施内容及预期目标与部门职责范围相符，符合国家法律法规和政务服务改革相关政策，属于部门履职所需；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，而且与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

综合上述分析，指标分值 2 分，得分 2 分。

## **（2）立项程序规范性（指标分值 4 分，得分 4 分）**

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。

评分标准：①项目按照规定的程序申请设立，得 2 分；②审批文件、材料符合相关要求，得 1 分；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，得

1 分。

指标得分：2021 年污水与污泥处置服务费项目主要的执行依据为海南省水务厅、海南省生态环境厅、海南省发展和改革委员会《关于印发海南省城镇污水处理提质增效三年实施方案（2019—2021 年）》等文件，文件要求持续推进污水处理厂建设与提标改造，生活污水收集和处理能力要与服务片区人口、经济社会发展、水环境质量改善要求相匹配，要求确保全省所有城镇污水处理厂出水水质达到一级 A 排放标准，要求地级及以上城市建成区基本无生活污水直排口，推进污泥处理处置及污水再生利用设施建设，各市县要加快推进和完善污泥处理处置设施建设，每个市县均需建设污泥无害化处理处置设施，改善水生态环境质量，立足民生、补齐短板，为广大人民群众提供更好的生活居住环境，改善人民生活质量。

经论证，白沙门污水处理厂（一期）、白沙门污水处理厂（二期）、长流污水处理厂、桂林洋污水处理厂污水与污泥处置服务费决定采取委托经营方式，并分别于 2007 年、2015 年、2021 年与北控水务集团（海南）有限公司、海南北排博华水务有限公司、海口威立雅水务有限公司签订特许经营协议，特许其经营上述四个污水处理厂。根据市政府工作部署，海口市水务局接管狮子岭污水处理厂（一期）、狮子岭污水处理厂（二期）、龙塘污水处理厂、云龙污水处理厂、金牛湖污水处理站

运营工作，并于 2015 年与海口长丰水务有限公司签订委托运营协议，委托其负责运营，采取“先预拨后审核，多退少补”的支付方式。海口市水务局于 2018 年与海南海控环保生物有限公司签订协议，委托其承担污泥处置工作。

综合上述分析，指标分值 4 分，得分 4 分。

### **（3）项目与资金支持领域的匹配性（指标分值 4 分，得分 4 分）**

评价要点：项目是否属于政务服务支持领域和方向；

评分标准：项目属于政务服务支持领域和方向，得 4 分；每发现一处不符合要求的，扣 0.2 分，扣完为止。

指标得分：随着城乡经济建设的不断发展，随之而来的环境污染问题也层出不穷，为进一步提高城镇居民生活质量，保护生态环境，维持城市的良好生态环境，促进人与自然和谐发展，更加有效提高水资源的利用程度，更有利于实现城市经济的最大化，促进社会效益的提高，海南省明确提出了城镇污水处理提质增效三年实施方案，要求加快推进污泥处理处置及污水再生利用设施建设，加快推进和完善污泥处理处置设施建设，污水与污泥处置服务费项目属于政务服务改革支持的领域，得 4 分。

综合上述分析，指标分值 4 分，得分 4 分。

## **2. 资金安排分析（指标分值 2 分，得分 2 分）**

### **(1) 资金分配合理性 (指标分值 2 分, 得分 0 分)**

评价要点: 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, 与资金单位或市县实际是否相适应。

评分标准: 按照相关文件实施, 采用因素法分配的资金, 因素合理、权重和标准科学, 分配结果与实际相适应; 采用项目法分配的, 测算依据充分。① 预算资金分配依据充分, 得 1 分; ② 资金分配额度合理, 与资金单位或市县实际相适应, 得 1 分。

指标得分: 2021 年污水与污泥处置服务费预算总额 20,000.00 万元, 系海口市水务局按照与北控水务集团(海南)有限公司、海南北排博华水务有限公司、海口威立雅水务有限公司签订的特许经营协议及与海口长丰水务有限公司签订委托营运协议, 以及与海南海控环保生物有限公司签订污泥处置协议按照预计的污水及污泥处理处置量测算, 经市财政审核, 最终下达预算金额为 20,000.00 万元, 但在资金实际支付使用时, 部分资金用于支付 2020 年甚至 2018 年污水及污泥处理处置费用以及 2017—2018 年审计费用, 预算资金支出较为滞后, 没能与项目预算确定的项目所需资金与工作任务相匹配。

综合上述分析, 指标分值 2 分, 得分 0 分。

### **3. 绩效目标分析 (指标分值 4 分, 得分 4 分)**

#### **(1) 绩效目标合理性 (指标分值 2 分, 得分 0.5 分)**

评价要点：①项目是否设定绩效目标；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。

评分标准：①设置明确的绩效目标，得 0.5 分；②绩效目标与实际工作内容具有相关性，得 0.5 分；③预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得 0.5 分；④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 0.5 分。

指标得分：2021 年污水与污泥处置服务费项目设置有绩效目标，产出指标设置为达标排放率，为定量指标，效益指标设置为定性指标，指标内容为保障环境，降低污水排放率，但没有将污水排放率量化设置，在绩效考核指标设置上较为简单，也没有设置污水处理量以及运维成本控制相关考核指标，不利于对特许经营协议运行状况进行绩效考核，不利于判断其正常的业绩水平，也不利于项目所需经费是否与预算确定的资金量相匹配。

综合上述分析，指标分值 2 分，得分 0.5 分。

## **（2）绩效指标明确性（指标分值 2 分，得分 1 分）**

评价要点：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。

评分标准：①将绩效目标细化分解为具体的绩效指标得 1

分；②通过清晰、可衡量的指标值予以体现得 0.5 分；③与资金目标任务数或计划数相对应得 0.5 分。

指标得分：海口市水务局针对 2021 年污水与污泥处置服务费项目设置有产出指标、效益指标以及满意度指标，产出指标与满意度指标为定量指标，生态效益指标为降低污水排放率，但设置为定性指标，海口市水务局没有能够将生态效益指标目标细化分解为具体可量化的绩效指标，未能清晰量化反映生态效益考核指标值，不便于对比考核，指标设置较少，无法将其与项目任务数相对应，在符合绩效指标明确性要求上尚有欠缺。

综合上述分析，指标分值 2 分，得分 1 分。

## （二）项目管理分析（指标分值 24 分，得分 19.8 分）

资金管理设定四个三级指标，指标分值 12 分。得分 12 分，得分情况见下表：

评价指标	指标分值	得分
资金到位率	2	2
预算执行率	4	4
资金使用合规性	4	4
会计核算规范性	2	2
资金管理总分	12	12

### 1. 资金管理分析（指标分值 12 分，得分 12 分）

#### （1）资金到位率（指标分值 2 分，得分 2 分）

评价要点：资金到位率=（实际到位资金/应到位资金）×

100%。实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。应到位资金：一定时期（本年度或项目期）内应安排到具体项目的资金。

评分标准：资金到位率得分=（实际到位资金/预算资金） $\times 100\% \times 1$ 。

指标得分：2021年污水与污泥处置服务费预算总额20,000.00万元，实际到位资金20,000.00万元，资金到位率100%，得2分。

综合上述分析，指标分值2分，得分2分。

## **（2）预算执行率（指标分值4分，得分4分）**

评价要点：预算执行率=（实际支出金额/实际到位资金） $\times 100\%$ ；实际支出资金：一定时期（本年度或者项目期）内项目实际支出已拨付的资金；实际到位资金：一定时期（本年度或者项目期）内落实到具体项目的资金。

评分标准：预算执行率得分=（实际支出资金/实际到位资金） $\times 100\% \times 4$

指标得分：2021年污水与污泥处置服务费到位资金20,000.00万元，2021年实际共计支出19,995.94万元，预算执行率得分=（实际支出资金/实际到位资金） $\times 100\% \times 4 = (19,995.94/20,000.00) \times 100\% \times 4 = 99.98\% \times 4 = 4$ 分。

综合上述分析，指标分值4分，得分4分。

### **（3）项目资金使用合规性（指标分值 4 分，得分 4 分）**

评价要点：①资金的使用是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关管理办法的规定；②资金的使用是否符合项目预算批复或合同规定的用途；③资金的使用是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

评分标准：①资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关管理办法的规定得 1 分，②资金的使用是否符合项目预算批复或合同规定的用途得 1 分，③资金的使用不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得 2 分，每存在一项违规支出扣 0.5 分，直到本小项 2 分扣完为止。

指标得分：根据海口市水务局 2021 年污水与污泥处置服务费项目资金辅助明细账，其 2021 年实际支出均为污水污泥服务费及审计服务等，资金支出符合财务管理相关规定，符合项目预算规定用途，项目不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。

综合上述分析，指标分值 4 分，得分 4 分。

### **（4）会计核算规范性（指标分值 2 分，得分 2 分）**

评价要点：①项目资金是否建立专账管理；②记账、报账是否符合会计基础工作规范。

评分标准：①项目资金建立专账管理得 1 分；②符合会计基础工作规范得 1 分。



指标得分：经收集海口市水务局 2021 年污水与污泥处置服务费项目会计核算资料，其已设置污水及污泥处置服务费辅助明细账专账核算污水与污泥处置服务费项目，会计核算符合政府会计制度规范。

综合上述分析，指标分值 2 分，得分 2 分。

## 2. 业务管理分析（指标分值 12 分，得分 7.8 分）

资金管理设定四个三级指标，指标分值 12 分。得分 7.8 分，得分情况见下表：

评价指标	指标分值	得分
项目管理制度健全性	2	1
项目制度执行有效性	4	3
业务管理规范	4	2
预算绩效管理有效性	2	1.8
资金管理总分	12	7.8

### （1）项目管理制度健全性（指标分值 2 分，得分 1 分）

评价要点：①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。

评分标准：①已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得 1 分；②财务和业务管理制度合法、合规、完整，得 1 分。每发现一处不明确、不规范、不合理的，扣 0.2 分，直至本小项分值扣完为止。

指标得分：海口市水务局针对业务流程制定有项目管理制度、财务管理制度，但没有针对污水与污泥处置服务费项目制

定专门的业务管理和财务管理制度，制度完整性尚有欠缺。

综合上述分析，指标分值 2 分，得分 1 分。

## **（2）项目制度执行有效性（指标分值 4 分，得分 3 分）**

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。

评分标准：①遵守相关法律法规和相关管理规定得 1 分；②项目调整及支出调整手续完备得 1 分；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档得 1 分；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位得 1 分。

指标得分：海口市水务局依照污水与污泥处理服务提供单位所签协议约定条款对污水与污泥处置服务费项目进行管理，并按约定支付污水污泥处理处置费用，项目协议，巡查、审计等资料较为齐全，海口市水务局下设有排水管理科，配置有专职工作人员负责污水与污泥处置服务费项目，所需项目资金得到了海口市财政的大力保障，项目实施在人员条件、场地设备上均得到落实。但是，海口市水务局 2021 年度在支付审计费用时，其中 2018 年 7 月-2020 年 12 月审计服务单位为海南建联项目管理咨询公司（原名海口建联工程造价公司），海南建联项目管理咨询公司系工程造价咨询企业，主要从事工程造价

审核业务，综合上述分析，指标分值 4 分，得分 3 分。

### **（3）业务管理规范（指标分值 4 分，得分 2 分）**

评价要点：项目是否严格落实相关标准和要求，项目立项和拨款、验收的程序及手续是否符合相关管理制度，项目任务书签订及执行是否规范，项目考核任务与项目实际需求是否吻合，是否存在重复或浪费现象。

评分标准：严格落实相关标准和要求得 1 分，项目立项和拨款、验收的程序及手续符合相关管理制度得 1 分，项目任务书签订及执行规范得 1 分，项目考核任务与项目实际需求是否吻合，不存在重复或浪费现象得 1 分。

指标得分：2007 年 1 月、12 月及 2021 年 9 月海口市水务局分别与海口市水务集团有限公司、海口威立雅水务有限公司、北京北控环保工程技术有限公司、海南北排博华水务有限公司签订特许经营协议，特许上述单位分别负责白沙门污水处理厂一期、白沙门污水处理厂二期、长流污水处理厂、桂林洋污水处理厂运营，经营期 19-30 年不等；2015 年，按市政府工作部署，接管狮子岭污水处理厂（一期）、狮子岭污水处理厂（二期）、龙塘污水处理厂、云龙污水处理厂、金牛湖污水处理站，并委托长丰水务投资有限公司负责运营，相应的污水处理由上述单位负责实施，白沙门污水处理特许经营协议中同时特许北控水务集团（海南）有限公司负责将白沙门污水处理（一

期）、（二期）含水率 80%污泥处理至含水率为 60%，再交由海南海控环保生物有限公司进一步处理；2018 年 7 月，经单一来源采购方式确定海南海控环保生物有限公司为所有污水处理厂（站）污泥处理单位，在污水水质检测上，由海口市供排水水质监测站每周 2 次不定期跟踪监测并由海口市供排水管理处出具污水计量与水质监管情况报告。在此基础上，海口市水务局聘请审计机构对污水污泥处理处置服务费进行审计，并将审计结果报请局党组会议讨论，据此支付污水污泥处理处置费用。但是，海口市水务局除聘请海南智融会计师事务所对 2017 年 9 月至 2018 年 8 月污水处理、2018 年全年污泥处置进行审计外，还聘请海南建联项目管理咨询公司对 2018 年 7 月至 2020 年 12 月污泥处置、2019 年 9 月至 2020 年 12 月污水处理进行审计，海南建联项目管理咨询公司系工程造价咨询企业，主要从事工程造价审核业务。综合上述分析，指标分值 4 分，得分 2 分。

#### **（4）预算绩效管理有效性（指标分值 2 分，得分 1.8 分）**

评价要点：①是否对照绩效目标开展绩效监控工作；②是否对照绩效目标开展绩效自评工作。

评分标准：按规定对照绩效目标开展绩效监控工作，得 1 分；按规定对照绩效目标开展绩效自评工作，得 1 分。

指标得分：海口市水务局已对照绩效目标开展绩效监控工

作并按时填报绩效跟踪指标申报表；2021 年污水与污泥处置服务费已开展自评工作，并留存有绩效自评报告，但绩效自评报告未给出自评得分及绩效等级，酌扣 0.2 分。

综合上述分析，指标分值 2 分，得分 1.8 分。

### （三）项目产出分析（指标分值 30 分，得分 22 分）

项目产出设定 4 个三级指标，指标分值 30 分，得分 23 分，得分情况见下表：

评价指标	指标分值	得分
污水处理情况	8	8
污泥处理情况	7	4
污水与污泥处置服务费	7	3
污水与污泥处置及时性	8	8
项目产出总分	30	23

#### 1. 污水处理情况分析（指标分值 8 分，得分 8 分）

评价要点：根据年度污水处理目标完成情况评价本项得分。

评分标准：根据年度污水处理年度完成情况评分，达到年度目标得满分，每减少 100 万吨扣减 1 分，直至本项分值扣完。

指标得分：海口市水务局设定的污水处理年度绩效目标为 19740.20 万吨，经收集海口市水务局自评资料并结合其提供的海口市排水管理处水质监管报告，海口市 9 家污水处理厂 2021 年度共计处理污水 22635.76 万吨，完成全年预定绩效目标。

综合上述分析，指标分值 8 分，得分 8 分。

#### 2. 污泥处理情况分析（指标分值 7 分，得分 3 分）

评价要点：根据年度污泥处理目标完成情况评价本项得分。

评分标准：根据年度污泥处理年度完成情况评分，达到年度目标得满分，每减少 100 吨扣减 1 分，直至本项分值扣完。

指标得分：海口市水务局提供的资料显示 2021 年全年共计处理污泥 54380.12 吨，其中含水率 60%的污泥共计 26449.98 吨，含水率为 80%的污泥共计 27930.14 吨，基本保证了海口市范围内各市政污水处理厂所产生污泥得到及时处理，但是海口市水务局没有预设污泥处置目标数量，导致无法对污泥处置情况进行考核，扣减 4 分。

综合上述分析，指标分值 7 分，得分 3 分。

### 3. 污水与污泥处置服务费分析（指标分值 7 分，得分 3 分）

评价要点：根据污水污泥处理处置费用是否超出预算标准进行评价，污水污泥年费用控制数为 20000.00 万元。

评分标准：①年度费用及时支付，财务数据反映及时得 4 分，财务数据未超出控制金额得 3 分；②年度费用未及时支付财务反映不及时但测算金额未超出控制金额得 3 分，测算金额超出控制金额不得分。

指标得分：海口市水务局 2021 年全年支付污水污泥及除臭费用共计 19,995.94 万元，其中支付 2017-2018 审计费 6 万元，支付 2018 年污泥处置费用 248.01 万元、审计费 6.2 万元，

支付 2019 年污水处理费 1,003.59 万元、审计费 12.20 万元，支付 2020 年污水处理费 11441.85 万元、污泥处置费 2,447.16 万元、审计费 8.66 万元，支付 2021 年污水处理费 2,827.32 万元、1,664.95 万元、除臭费 330.00 万元。

海口市水务局多数资金支付系支付 2021 年以前年度费用，其 2021 年支付污水处理费 2,827.32 万元、1,664.95 万元主要为 9 家污水处理厂 2021 年 1-5 月污水处理费用 2,827.32 万元、海南海控环保生物公司 1-3 月污泥处置费用 893.55 万元及北控水务集团（海南）公司 1-6 月污泥处置费用 771.40 万元，按照上述费用按年测算，年度内污水处理费用约为 6,785.57 万元，海南海控环保生物公司污泥处置费用约为 3,574.20 万元，北控水务集团（海南）公司污泥处置费用约为 1,542.80 万元，除臭费用全年约 720.00 万元，全年共计费用约为 12,622.57 万元。全年费用能够控制在预算金额以内。但存在年度费用未能及时支付，财务数据反映滞后的情况。

综合上述分析，指标分值 7 分，得分 3 分。

#### 4. 污水与污泥处置及时性分析（指标分值 8 分，得分 8 分）

评价要点：根据污水污泥是否能够得到及时处理处置进行评分。

评分标准：考核海口市区 9 家污水处理厂年度内是否正常

运营，如有非正常停运影响污水污泥处理的情况则扣减 1 分，直至本项分值扣完。

指标得分：根据海口市水务局提供资料显示，2021 年白沙门污水处理厂（一期）、白沙门污水处理厂（二期）、长流污水处理厂、桂林洋污水处理厂、狮子岭污水处理厂（一期）、狮子岭污水处理厂（二期）、龙塘污水处理厂、云龙污水处理厂、金牛湖污水处理站等九家污水处理厂（站）均正常运转，污水、污泥均得到了及时有效的处理与处置。

综合上述分析，指标分值 8 分，得分 8 分。

#### （四）项目效益分析（指标分值 30 分，得分 27 分）

项目效益设定 5 个三级指标，指标分值 30 分，得分 29.5 分，得分情况见下表：

评价指标	指标分值	得分
环境投诉情况	6	6
水质综合合格情况	7	7
污泥循环利用	6	3
重大事故情况	6	6
社会大众满意率	5	5
项目效益总分	30	27

##### 1. 环境投诉情况（指标分值 6 分，得分 6 分）

评价要点：根据周边居民投诉及处理情况评价本项得分。

评分标准：根据周边居民投诉处理情况评价本项得分，每一次有效投诉扣 0.5 分，直到本分值扣完为止。



指标得分：经抽查 2021 年 3 月海口 12345 热线工作日报，其于 2021 年 3 月 20 日接入市民关于白沙门污水处理厂近期时常散发臭味的问题、关于美兰区白沙门污水处理厂乱排毒气臭气污染环境的问题（网址：<http://12345.haikou.gov.cn/12345gzjb/rb/202103/t756182.shtml>），后经海口市生态环境局美兰分局安排辖区工作人员定期不定时对两家污水处理厂一期二期设备运行情况及周边环境巡查，巡查结论为白沙门污水处理厂一期二期设备运行情况正常，在线监控设备数据正常，提供的厂内噪声及废气检测报告均显示达标（污水处理厂噪声检测一年四次，废气检测一年两次）污水处理厂周边环境未发现严重噪声排放及恶臭气味排放问题（网址：<https://www.meipian.cn/3vytm8tm>）。

综合上述分析，指标分值 6 分，得分 6 分。

## **2. 水质综合合格情况（指标分值 7 分，得分 7 分）**

评价要点：考核各污水处理厂年度内各月经污水处理后水质每月合格情况。

评分标准：以 100%合格率为评价标准，各污水处理厂月度合格率每低一个百分点扣减 1 分，直到本项分值扣完为止。

指标得分：根据水务局提供的海口市供排水管理处水质监测报告及相关材料，经统计 2021 年白沙门污水处理厂（一期）、白沙门污水处理厂（二期）、长流污水处理厂、桂林洋污水处

理厂、狮子岭污水处理厂（一期）、狮子岭污水处理厂（二期）、龙塘污水处理厂、云龙污水处理厂、金牛湖污水处理站，污水经过处理后，水质每月均达到合格排放标准

综合上述分析，指标分值 7 分，得分 7 分。

### **3. 污泥循环利用情况（指标分值 6 分，得分 3 分）**

评价要点：考核污泥经处置后是否能够循环利用，是否能够有效节约社会成本。

评分标准：有明确的污泥循环利用方案得 3 分，设置考核指标得 2 分，达到考核预定目标得 1 分。

指标得分：根据海口市水务局提供的海南海控环保生物公司相关材料显示，污水处理厂所产生的脱水污泥，污泥经好氧发酵处理后用于生产栽培基质、营养土、复垦土、有机肥、生物有机肥和有机无机复合肥等，产品可主要用于园林绿化、土壤改良、林地等方面的土地利用，海南海控环保生物公司制定了相应的处置方案，但评价小组没能收集到相关考核指标。

综合上述分析，指标分值 6 分，得分 3 分。

### **4. 重大事故情况（指标分值 6 分，得分 6 分）**

评价要点：考核污水处理厂年度内是否发生重大安全、环境卫生、设备事故。

评分标准：根据各污水处理厂发生重大事故情况评分，无安全事故得满分，发生一起有关安全、环境卫生、设备事故扣 0.5 分，直至本项分值扣完。

指标得分：根据海口市水务局提供资料及评价小组网上检索，白沙门污水处理厂（一期）、白沙门污水处理厂（二期）、长流污水处理厂、桂林洋污水处理厂、狮子岭污水处理厂（一期）、狮子岭污水处理厂（二期）、龙塘污水处理厂、云龙污水处理厂、金牛湖污水处理站 2021 年度均无发生安全、环境卫生、设备方面重大事故。

综合上述分析，指标分值 6 分，得分 6 分。

#### **5. 社会大众满意率（指标分值 5 分，得分 5 分）**

评价要点：考察社会大众对污水与污泥处置效果是否满意。

评分标准：满意度 95 分（含）以上的，得 5 分；满意度 90（含）-95 分以上的，得 4 分；满意度 80 分（含）-90 分表示满意，得 3 分；满意度 70 分（含）-80 分，得 2 分；满意度 60 分（含）-70，得 1 分；满意度 60 分以下的，不得分。

指标得分：本次绩效评价发放调查问卷 90 份，收回调查问卷 90 分，经调查，社会大众满意度得分 96.73 分，得分 5 分。

综合上述分析，指标分值 5 分，得分 5 分。

### **五、主要经验及做法**

### （一）污水处理成效较为理想

海口市白沙门污水处理厂（一期）、白沙门污水处理厂（二期）、长流污水处理厂、桂林洋污水处理厂、狮子岭污水处理厂（一期）、狮子岭污水处理厂（二期）、龙塘污水处理厂、云龙污水处理厂以及金牛湖污水处理站等 9 家污水处理厂（站）2021 年度实际处理污水共计处理污水 22635.76 万吨，远超设定的 19740.20 万吨年度绩效目标，且水质检测合格率达标，保证了城市污水水质，污水处理效果较为理想。

## 六、存在问题及原因分析

### （一）资金管理方面

海口市水务局当年污水及污泥处置服务费未能及时得到支付，实际支付当年费用约占当年所需费用三分之一，2021 年实际支出资金大多为支付 2021 年以前年度所发生费用，资金支付滞后较为明显。

### （二）项目管理方面

海口市水务局聘请审计机构对污水污泥处理处置服务费进行审计，并将审计结果报请局党组会议讨论，据此支付污水污泥处理处置费用。海口市水务局除聘请会计师事务所对污水处理、污泥处置进行审计外，还聘请海南建联项目管理咨询公司进行审计，海南建联项目管理咨询公司系工程造价咨询企业，主要从事工程造价审核业务。

### （三）绩效管理方面

绩效指标设置较为简单，仅设置了污水处理后达标排放量、市民满意度、降低污水排放量三个绩效指标，且仅对达标排放量、市民满意度两项指标量化考核，降低污水排放量设置为定性指标。而没有针对污泥处置、污泥循环利用、水质综合合格率等方面设置绩效目标，不利于全面考核评价项目运行状况。

## 七、针对问题提出的建议

### （一）加快资金支付，按合同约定及时支付款项

按照合同约定及时支付各污水处理厂污水污泥处理处置费用，一方面能从资金上保证各污水处理厂正常运转，另一方面，也有利于财政根据实际情况安排资金拨付。

### （二）加强供应商资质审核，严格内控管理

在选聘供应商时，应严格按照内部控制的要求，对供应商资质进行审核，重点应关注其营业范围，在有资质要求的项目上，应要求供应商提供资质证明文件。

### （三）进一步加强项目绩效管理

根据项目实际情况，设置有针对性的绩效考核指标，包括产出指标、效益指标，绩效指标的设置应涵盖产出数量、质量、时效、成本，以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等，设置的指标应当明确、具体、可衡量，数据及佐证资料应当可采集、可获得。

附件：

1. 2021 年污水与污泥处置服务费绩效评价指标体系及评分表
2. 2021 年污水与污泥处置服务费项目预算执行情况明细表
3. 2021 年污水与污泥处置服务费存在问题明细表
4. 2021 年污水与污泥处置服务费绩效评价项目情况明细表
5. 2021 年污水与污泥处置服务费绩效评价调查问卷以及调查问卷结果汇总表
6. 2021 年污水与污泥处置服务费重点绩效评价报告征求部门意见及部门反馈意见采纳情况表

海南执古道会计师事务所（普通合伙）

主任会计师：朱志俊

2023 年 8 月 31 日





附件1

2021年污水及污泥处置服务费重点绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	评分依据	加分说明	加分	评价得分
项目决策 (16)	项目立项（10）	立项依据充分性	2	立项是否符合法律法规、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。	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项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，得0.5分。 ②项目立项符合行业发展规划和政策要求，得0.5分。 ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得0.5分。 ④项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复，得0.5分。	根据国家建设部《关于加快市政公用行业市场化进程的意见》，住建部《关于加强市政公用事业监管的意见》，住建部、环保部和科技部《城镇污水处理“污泥处理处置及污染防治技术政策》及环保部办公厅《关于加强城镇污水污泥污染防治工作的通知》以及海南省水务厅、海南省生态环境厅、海南省发展和改革委员会《关于印发海南省城镇污水处理提质增效三年实施方案(2019—2021年)》等文件精神，海口市持续推行城镇污水处理，不断改善地区生态环境，努力满足广大群众追求更好生活质量的诉求。污水与污泥处置服务费用项目与海口市水务局的职责范围相符，项目实施内容及预期目标与部门职责范围相符，符合国家法律法规和政务服务改革相关政策，属于部门履职所需；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，而且与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。		0	2
		立项程序规范性	4	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。	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； ④立项结果是否经过公示。	①项目按照规定的程序申请设立，得1分； ②审批文件、材料符合相关要求，得1分； 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，得1分； ④立项结果经过公示，得1分。	海南省水务厅、海南省生态环境厅、海南省发展和改革委员会《关于印发海南省城镇污水处理提质增效三年实施方案(2019—2021年)》等文件，文件要求持续推进污水处理厂建设与提标改造，生活污水收集和处理能力要与服务片区人口、经济社会发展、水环境质量改善要求相匹配，要求确保全省所有城镇污水处理厂出水水质达到一级A排放标准，要求地级及以上城市建成区基本无生活污水直排口，推进污泥处理处置及污水再生利用设施建设。各市县委加快推进和完善污泥处理处置设施建设，每个市县均需建设污泥无害化处理处置设施，改善水生态环境质量，立足民生，补齐短板，为广大人民群众提供更好的生活居住环境，改善人民生活质量。 经论证，白沙门污水处理厂（一期）、白沙门污水处理厂（二期）、长流污水处理厂、桂林洋污水处理厂污水与污泥处置服务费采取委托经营方式，并分别于2007年、2015年、2021年与北控水务集团（海南）有限公司、海南北排博华水务有限公司、海口威立雅水务有限公司签订特许经营协议，特许经营上述四个污水处理厂。根据市政府工作部署，海口市水务局接管狮子岭污水处理厂（一期）、狮子岭污水处理厂（二期）、龙塘污水处理厂、云龙污水处理厂、金牛湖污水处理站运营工作，并于2015年与海口长丰水务有限公司签订委托运营协议，委托其负责运营，采取“先预拨后审核，多退少补”的支付方式。海口市水务局于2018年与海南海控环保生物有限公司签订协议，委托其承担污泥处置工作。		0	4
		项目与资金支持领域的匹配性	4	项目是否符合科技创新发展规划专项资金支持领域和方向。	评价要点： 项目是否属于资金重点支持方向。	项目属于资金重点支持方向，得4分；每发现一处不符合要求的，扣0.2分，扣完为止。	随着城乡经济建设的不不断发展，随之而来的环境污染问题也层出不穷，为进一步提高城镇居民生活质量，保护生态环境，维持城市的良好生态环境，促进人与自然的和谐发展，更加有效提高水资源的利用程度，更有利于实现城市经济的最大化，促进社会效益的提高，海南省明确提出了城镇污水处理提质增效三年实施方案，要求加快推进污泥处理处置及污水再生利用设施建设，加快推进和完善污水污泥处理处置设施建设，污水与污泥处置服务费用项目属于政务服务改革支持的领域。		0	4
	资金安排（2）	资金分配合理性	2	资金分配是否有测算依据，与资金管理办法要求相适应，用以反映和考核资金分配的科学性、合理性情况。	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，与资金单位或市县实际是否相适应。	按照相关文件实施，采用因素法分配的资金，因素合理、权重和标准科学，分配结果与实际相适应；采用项目法分配的，测算依据充分。 ①预算资金分配依据充分，得1分； ②资金分配额度合理，与资金单位或市县实际相适应，得1分。	2021年污水与污泥处置服务费预算总额20,000.00万元，系海口市水务局按照与北控水务集团（海南）有限公司、海南北排博华水务有限公司、海口威立雅水务有限公司签订的特许经营协议及与海口长丰水务有限公司签订委托运营协议，以及与海南海控环保生物有限公司签订污泥处置协议按照预计的污水及污泥处理处置量测算，经市财政审核，最终下达预算金额为20,000.00万元，但在资金实际支付使用时，部分资金用于支付2020年甚至2018年污水及污泥处理处置费用以及2017-2018年审计费用，预算资金支出较为滞后，没能与项目预算确定的项目所需资金与工作任务相匹配。	部分资金用于支付2020年甚至2018年污水及污泥处理处置费用以及2017-2018年审计费用，预算资金支出较为滞后，没能与项目预算确定的项目所需资金与工作任务相匹配	2	0
	绩效目标（4）	绩效目标合理性	2	根据区域总体绩效目标，针对具体项目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资金实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否设定绩效目标； 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。	①设置明确的绩效目标，得0.5分； ②绩效目标与实际工作内容具有相关性，得0.5分； ③预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得0.5分； ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得0.5分。	2021年污水与污泥处置服务费用项目设置有绩效目标，产出指标设置为达标排放率，为定量指标，效益指标设置为定性指标，指标内容为保障环境，降低污水排放率，但没有将污水排放率量化设置，在绩效考核指标设置上较为简单，也没有设置污水处理量以及运维成本控制相关考核指标，不利于对特许经营协议运行状况进行绩效考核，不利于判断其正常的业绩水平，也不利于项目所需经费是否与预算确定的资金量相匹配。	在绩效考核指标设置上较为简单，设置了污水达标排放量19740.20万吨的产出指标，设置了市民满意度为85%满意度指标，仅两个指标为量化指标，生态效益指标为定性指标，没有将其设定的污水排放率进行量化，也没有设置污水处理量以及运维成本控制相关考核指标，不利于对特许经营运行状况进行绩效考核，不利于判断其正常的业绩水平，也不利于判断项目所需经费是否与预算确定的资金量相匹配	1.5	0.5
		绩效指标明确性	2	所设定的绩效是否清晰、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。	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。	①将绩效目标细化分解为具体的绩效指标得1分； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现得0.5分； ③与资金目标任务数或计划数相对应得0.5分。	海口市水务局针对2021年污水与污泥处置服务费用项目设置有产出指标、效益指标以及满意度指标，产出指标与满意度指标为定量指标，生态效益指标为降低污水排放率，但设置为定性指标，海口市水务局没有能够将生态效益指标目标细化分解为具体可量化的绩效指标，未能清晰量化反映生态效益考核指标值，不利于对比考核，指标设置较少，无法将其与项目任务数相对应，在符合绩效指标明确性要求上尚有欠缺。	生态效益指标为降低污水排放率，但设置为定性指标，没有能够将生态效益指标目标细化分解为具体可量化的绩效指标，且指标设置较少，无法将其与项目任务数相对应	1	1

附件1

2021年污水及污泥处置服务费重点绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	评分依据	加分说明	加分	评价得分
项目管理 (24)	资金管理（12）	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度。	评价要点： 资金到位率=（实际到位资金/应到位资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 应到位资金：一定时期（本年度或项目期）内应安排到具体项目的资金。	2020年资金到位率得分=（实际到位资金/预算资金）×100%×1。 2021年资金到位率得分=（实际到位资金/预算资金）×100%×1。	2021年污水与污泥处置服务费预算总额20,000.00万元，实际到位资金20,000.00万元，资金到位率100%		0	2
		预算执行率	4	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。	评价要点： 预算执行率=（实际支出金额/实际到位资金）×100% 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际支出已拨付的资金。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。	预算执行率得分=（实际支出资金/实际到位资金）×100%×4。	2021年污水与污泥处置服务费到位资金20,000.00万元，2021年实际共计支出19,995.94万元，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=（19,995.94/20,000.00）×100%=99.98%		0	4
		资金使用合规性	4	项目预算资金使用是否符合相关的财务管理制度规定、是否按规定用途使用，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： ①资金的使用是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关管理办法的规定； ②资金的使用是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ③资金的使用是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	①资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关管理办法的规定得1分，②资金的使用是否符合项目预算批复或合同规定的用途得1分，③资金的使用不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得2分，每存在一项违规支出扣0.5分，直到本小项2分扣完为止。	根据海口市水务局2021年污水与污泥处置服务项目资金辅助明细账，其2021年实际支付污水污泥服务费中包含白沙门污水厂（二期）及长流污水厂2020年7月-12月污水处理费，支付桂林洋污水厂2020年8月-12月污水处理费，支付白沙门污水厂（一期）污水处理费2020年1月、4-10月污水处理费，支付2018年7月-12月、2020年7月-12月污泥处置费以及支付2018年、2019年、2020年审计服务费，上述资金支出均系2021年前应计支出，资金支出不完全符合财务管理相关规定，但项目不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。		0	4
		会计核算规范性	2	项目实施单位的项目资金会计核算是否符合《会计法》和相关会计准则、会计制度，用以反映和考核项目资金会计核算的规范情况。	评价要点： ①项目资金是否建立专账管理； ②记账、报账是否符合会计基础工作规范。	①项目资金建立专账管理得1分；②符合会计基础工作规范得1分	经收集海口市水务局2021年污水与污泥处置服务项目会计核算资料，其已设置污水及污泥处置服务费辅助明细账专账核算污水与污泥处置服务项目，会计核算符合政府会计制度规范。		0	2
	项目管理制度健全性	项目管理制度健全性	2	实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得1分； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整，得1分。 每发现一处不明确、不规范、不合理的，扣	海口市水务局针对业务流程制定有项目管理制度、财务管理制度，但没有针对污水与污泥处置服务项目制定专门的业务管理和财务管理制度，制度完整性尚有欠缺。	没有针对项目制定专门的业务及财务管理制度	1	1
		项目制度执行有效性	4	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。	评价要点： ①项目评审、项目调整、项目监督管理、检查、验收、公示等组织实施是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②根据项目实际开展情况，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； ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位；	①遵守相关法律法规和相关管理规定得1分；②项目调整及支出调整手续完备得1分；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档得1分；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位得1分。	海口市水务局依照与污水处理与处置服务提供单位所签协议约定条款对污水与污泥处置服务项目进行管理，并按约定支付污水污泥处理处置费用，项目协议，运营、审计等资料较为齐全，海口市水务局下设排水管理科，配置有专职工作人员负责污水与污泥处置服务费项目，所需项目资金得到了海口市财政的大力支持，项目实施在人员条件、场地设备上均得到落实。但是，海口市水务局2021年度在支付审计费用时，其中2018年7月-2020年12月审计服务单位为海南建联项目管理咨询公司（原名海口建联工程造价公司），海南建联项目管理咨询公司系工程造价咨询企业，主要从事工程造价审核业务。	聘请的审计单位海南建联项目管理咨询公司主要从事工程造价审核业务	1	3
	业务管理（12）	业务管理规范性	4	项目是否按照相关规定执行，反映项目按照相关管理制度执行情况。	评价要点： 项目是否严格落实相关标准和要求，项目立项和拨款、验收的程序及手续是否符合相关管理制度，项目任务书签订及执行是否规范，项目考核任务与项目实际需求是否吻合，是否存在重复或浪费现象。	严格落实相关标准和要求得1分，项目立项和拨款、验收的程序及手续符合相关管理制度得1分，项目任务书签订及执行规范得1分，项目考核任务与项目实际需求是否吻合，不存在重复或浪费现象得1分	2007年1月、12月及2021年9月海口市水务局分别与海口市水务集团有限公司、海口威立雅水务有限公司、北京北控环保工程技术有限公司、海南北排博华水务有限公司签订特许经营协议，特许上述单位分别负责白沙门污水处理厂一期、白沙门污水处理厂二期、长流污水处理厂、桂林洋污水处理厂运营，经营期19-30年不等；2015年，按市政府工作部署，接管狮子岭污水处理厂（一期）、狮子岭污水处理厂（二期）、龙塘污水处理厂、云龙污水处理厂、金牛湖污水处理厂，并委托长丰水务投资有限公司负责运营，相应的污水处理由上述单位负责实施，白沙门污水处理特许经营协议中同时特许北控水务集团（海南）有限公司负责将白沙门污水处理（一期）、（二期）含水率80%污泥处理至含水率为60%，再次由海南海控环保生物有限公司进一步处理；2018年7月，经单一来源采购方式确定海南海控环保生物有限公司为所有污水处理厂（站）污泥处理单位，在污水水质检测上，由海口市给排水水质监测站每周2次不定期跟踪监测并由海口市给排水管理处出具污水计量与水质监管情况报告。在此基础上，海口市水务局聘请审计机构对污水污泥处理处置服务进行审计，并将审计结果报请党组会议讨论，据此支付污水污泥处理处置费用。但是，海口市水务局除聘请海南智融会计师事务所对2017年9月至2018年8月污水处理、2018年全年污泥处置进行审计外，还聘请有海南建联项目管理咨询公司对2018年7月至2020年12月污泥处置、2019年9月至2020年12月污水处理进行审计，海南建联项目管理咨询公司系工程造价咨询企业，主要从事工程造价审核业务。	聘请的审计单位海南建联项目管理咨询公司主要从事工程造价审核业务	2	2
		预算绩效管理有效性	2	反映和考核是否按照全面实施预算绩效管理的要求开展绩效管理工作。	评价要点： ①是否对照绩效目标开展绩效监控工作； ②是否对照绩效目标开展绩效自评工作。	①按规定对照绩效目标开展绩效监控工作的，得1分； ②按规定对照绩效目标开展绩效自评工作，得1分	海口市水务局已对照绩效目标开展绩效监控工作并按时填报绩效跟踪指标报表；2021年污水与污泥处置服务费已开展自评工作，并留存有绩效自评报告，但绩效自评报告未给出自评得分及绩效等级	绩效自评报告无自评得分及绩效等级	0.2	1.8



附件1

2021年污水及污泥处置服务费重点绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	评分依据	扣分说明	扣分	评价得分
产出 (30分)	污水处理量	污水处理情况	8	年度污水处理目标完成情况	评价要点： 反映和考核是否达成年度污水处理目标。	根据年度污水处理年度完成情况评分，达到年度目标得满分，每减少100万吨扣减1分，直至本项分值扣完	海口市水务局设定的污水处理年度绩效目标为19740.20万吨，经收集海口市水务局自评资料并结合其提供的海口市排水管理处水质监管报告，海口市9家污水处理厂2021年度共计处理污水22635.76万吨，完成全年预定绩效目标。		0	8
	污泥处理量	污泥处理情况	7	年度污泥处理目标完成情况	评价要点： 反映和考核是否达成年度污泥处理目标	根据年度污泥处理年度完成情况评分，达到年度目标得满分，每减少100万吨扣减1分，直至本项分值扣完	海口市水务局提供的资料显示2021年全年共计处理污泥54380.12吨，其中含水率60%的污泥共计26449.98吨，含水率为80%的污泥共计27930.14吨，基本保证了海口市范围内各市政污水处理厂所产生污泥得到及时处理，但是海口市水务局没有预设污泥处置目标数量，导致无法对污泥处置情况进行考核。	未设置污泥处置目标数量，无法完整评价绩效完成情况	3	4
	成本控制情况	污水与污泥处置服务费	7	反映和考核污水与污泥处置服务费是否能够得到有效控制。	评价要点： 根据污水污泥处理处置费用是否超出预算标准进行评价，污水污泥年费用控制数为20000.00万元	污水污泥处理处置费用控制金额20000.00万元 ①年度费用及时支付，财务数据反映及时得4分； ②年度费用未及时支付财务反映不及时但测算金额未超出控制金额得3分，测算金额超出控制金额不得分。	海口市水务局2021年全年支付污水污泥及除臭费用共计19,995.94万元，其中支付2017-2018审计费6万元，支付2018年污泥处置费用248.01万元、审计费6.2万元，支付2019年污水处理费1,003.59万元、审计费12.20万元，支付2020年污水处理费11441.85万元、污泥处置费2,447.16万元、审计费8.66万元，支付2021年污水处理费2,827.32万元、1,664.95万元、除臭费330.00万元。 海口市水务局多数资金支付系2021年以前年度费用，其2021年支付污水处理费2,827.32万元、1,664.95万元主要为9家污水处理厂2021年1-5月污水处理费用2,827.32万元、海南海控环保生物公司1-3月污泥处置费用893.55万元及北控水务集团（海南）公司1-6月污泥处置费用771.40万元，按照上述费用按年测算，年度内污水处理费用约为6,785.57万元，海南海控环保生物公司污泥处置费用约为3,574.20万元，北控水务集团（海南）公司污泥处置费用约为1,542.80万元，除臭费用全年约720.00万元，全年共计费用约为12,622.57万元。全年费用能够控制在预算金额以内。但存在年度费用未能及时支付，财务数据反映滞后的情况。	经测算年度费用能够控制在预算金额内，但存在年度费用未能及时支付，财务数据反映滞后的情况	4	3
	服务时效	污水与污泥处置请及时性	8	反映和考核资助污水与污泥是否及时得到处理处置	评价要点： 根据污水污泥是否能够得到及时处理处置进行评分	考核海口市9家污水处理厂年度内是否正常运转，如有非正常运转影响污水污泥处理的情况则扣减1分，直至本项分值扣完	根据海口市水务局提供资料显示，2021年白沙门污水处理厂（一期）、白沙门污水处理厂（二期）、长流污水处理厂、桂林洋污水处理厂、狮子岭污水处理厂（一期）、狮子岭污水处理厂（二期）、龙塘污水处理厂、金牛湖污水处理站等九家污水处理厂（站）均正常运转，污水、污泥均得到了及时有效地处理与处置。		0	8
项目成效 (30)	生态效益 (13分)	环境投诉情况	6	考核污水处理厂周边居民是否存在环境方面投诉及投诉问题是否得到处理	评价要点： 根据遇居民投诉及处理情况评价本项得分	根据遇居民投诉处理情况评价本项得分，每一次有效投诉扣0.5分，直到本分值扣完为止	经抽查2021年3月海口12345热线工作日报，其于2021年3月20日接入市民关于白沙门污水处理厂近时期常散发臭味的问题、关于美兰区白沙门污水厂乱排毒气臭气污染环境的问题（网址： <a href="http://12345.haikou.gov.cn/12345gzjb/rb/202103/t1756182.shtml">http://12345.haikou.gov.cn/12345gzjb/rb/202103/t1756182.shtml</a> ），后经海口市生态环境局美兰分局安排辖区工作人员定期不定时对两家污水处理厂一期二期设备运行情况及周边环境巡查，巡查结论为白沙门污水处理厂一期二期设备运行情况正常，在线监控设备数据正常，提供的厂内噪声及废气检测报告均显示达标（污水厂噪声检测一年四次，废气检测一年两次）污水厂周边环境未发现严重噪声排放及恶臭气味排放问题（网址： <a href="https://www.meipian.cn/3vytm8tm">https://www.meipian.cn/3vytm8tm</a> ）。		0	6
		水质综合合格情况	7	考核各污水处理厂年度内各月经污水处理后水质每月合格情况	评价要点： 根据污水处理厂污水处理情况进行评价，所处理污水各月是否达到合格排放标准	以100%合格率为评价标准，各污水处理厂月度合格率每低一个百分点扣减1分，直到本项分值扣完为止。	根据水务局提供的海口市供排水管理处水质监测报告及相关资料，经统计2021年白沙门污水处理厂（一期）、白沙门污水处理厂（二期）、长流污水处理厂、桂林洋污水处理厂、狮子岭污水处理厂（一期）、狮子岭污水处理厂（二期）、龙塘污水处理厂、云龙污水处理厂、金牛湖污水处理站，污水经过处理后，水质每月均达到合格排放标准		0	7
	经济效益（6）	污泥循环利用	6	考核污泥经处置后是否能够循环利用，是否能够有效节约社会成本	评价要点： 根据污水处理厂污泥处置情况进行评价，所处置污泥能够得到循环无害化利用得2分，达到考核预定目标得1分。	有明确的污泥循环利用方案得3分，设置考核指标得2分，达到考核预定目标得1分。	根据海口市水务局提供的海南海控环保生物公司相关材料显示，污水处理厂产生的脱水污泥，污泥经好氧发酵处理后用于生产栽培基质、营养土、复垦土、有机肥、生物有机肥和有机无机复合肥等，产品可主要用于园林绿化、土壤改良、林地等方面的土地利用，海南海控环保生物公司制定了相应的处置方案，但评价小组没能收集到相关考核指标。	有污泥循环利用方案方法，但未考核指标	3	3
	社会效益指标 (10分)	重大事故情况	6	考核污水处理厂年度内是否发生重大安全、环境卫生、设备事故	评价要点： 对各污水处理厂在安全、环境卫生、设备三个方面进行评价	无安全事故得满分，发生一起有关安全、环境卫生、设备事故扣0.5分，直至本项分值扣完	根据海口市水务局提供资料及评价小组网上检索，白沙门污水处理厂（一期）、白沙门污水处理厂（二期）、长流污水处理厂、桂林洋污水处理厂、狮子岭污水处理厂（一期）、狮子岭污水处理厂（二期）、龙塘污水处理厂、云龙污水处理厂、金牛湖污水处理站2021年度均无发生安全、环境卫生、设备方面重大事故。		0	6
	满意度指标（5分）	社会大众满意率	5	反映受益对象对项目建设的满意程度。	评价要点： 考察社会大众对污水与污泥处置效果是否满意。	满意度95分（含）以上的，得5分；满意度90（含）-95分以上的，得4分；满意度80分（含）-90分表示满意，得3分；满意度70分（含）-80分，得2分；满意度60分（含）-70，得1分；满意度60分以下的，不得分。	本次绩效评价发放调查问卷90份，收回调查问卷90分，经调查，社会大众满意度得分96.73分		0	5
		合计：	100						18.7	81.3