

2020 年污水处理费运营服务费 绩效评价报告

项目名称：2020 年污水处理运营服务费

项目单位：深圳市排水管理处

主管部门：深圳市水务局

目录

一、基本情况.....	3
（一）项目概况.....	3
（二）项目绩效目标.....	5
二、绩效评价工作开展情况.....	6
（一）评价目的、对象和范围.....	6
（二）评价原则及评价方法.....	7
（三）评价过程.....	9
三、综合评价情况及评价结论.....	10
四、绩效评价指标分析.....	11
（一）项目决策情况.....	11
（二）项目管理情况.....	11
（三）项目产出情况.....	12
（四）项目效益情况.....	13
五、主要经验及做法.....	13

六、存在问题及原因分析 13

七、改进建议..... 14

2020 年污水处理服务费绩效评价指标体系..... 15

为贯彻《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）以及《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）等文件精神，落实预算管理和绩效主体责任，提高财政资金使用效益，深圳市水务局（以下简称“我局”）组建绩效评价组（以下简称“评价组”）对深圳市排水管理处 2020 年污水处理运营服务费的财政资金使用及其效果实施绩效评价，涉及支出污水处理费共计 41.31 亿元。具体情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

我市污水处理费属于行政事业性收费，实行收支两条线管理。深圳市污水处理费征收使用的标准、范围、流程由《深圳经济特区排水条例》、《深圳市污水处理费征收使用管理办法》规定。

2.项目主要内容

（1）征收范围和标准：《深圳经济特区排水条例》第三十二条：“向排水设施排水的单位和个人，应当依法缴纳污水处理费”；《深圳市污水处理费征收使用管理办法》第七条：“凡直接或间接向城市排水管网或者污水处理设施（以下简称排水设施）排放污水的单位和个人（以下简称排水户），均应缴纳污水处理费。对不按规定缴纳污水处理费的排水户，按照催缴自来水费的规定处理”。

征收标准详见《深圳市污水处理费征收使用管理办法》第五条：“污水处理费征收标准根据污水处理产业化发展需要、全市排水和污水处理运营单位平均成本、排水设施新建和改造需要、社会承受能力、财政收入状况，以及国家和省的相关政策制定”；第六条：“污水处理费征收标准的制定和调整由排水主管部门提出方案，经市价格主管部门审核，报市人民政府批准后执行”。

（2）支出范围和管理方式：依据《深圳经济特区排水条例》第三十五条：“污水处理费应当专项用于支付市政排水设施的运行、维护、以及相关改造和建设费用，不足部分由财政补贴”；第五十三条：“排水主管部门应当根据市政排水设施运行管理单

位履行运行管理合同的情况，按照有关规定拨付运行服务费”。

3.项目实施情况

2020 年污水处理费全年支出数为 41.31 亿元，其中市财政局直接划拨原特区外各区用于市政排水管网运营返拨费 2.39 亿元，经由市排水管理处核拨污水处理费 38.92 亿元，其中政府性基金预算支出 14.13 亿元，财政补贴的专项经费 24.79 亿元（含受疫情影响阶段性城镇污水处理费补贴 3.9 亿）。拨付的污水处理费用于水质净化厂及排水管网运营 26.57 亿元，占比 64%；污泥处置费 8.16 亿元，占比 19.8%；增值税补偿及污水处理费代收手续费 0.29 亿元，占比 0.7%；受疫情影响阶段性城镇污水处理费补贴 3.9 亿元，占比 9.5%；原特区外各区用于市政排水管网运营返拨费 2.39 亿元，占比 6%。污水处理费的使用均采取财政直接拨付污水运营服务企业。

4.预算编制和资金使用情况

（1）预算资金编制情况

2020 年污水处理运营服务费项目预算资金为 38.92 亿元。

（2）预算资金使用情况

全年累计征收污水处理费 14.14 亿元，共支出污水处理费 41.31 亿元，其中经由市排水管理处核拨污水处理费 38.92 亿元，市财政局直接划拨原特区外各区用于市政排水管网运营返拨费 2.39 亿元。全年预算执行比例 100%，全额支付完毕。

（二）项目绩效目标

1.总体目标

污水处理运营服务费用于保证全市水质净化厂、污泥处理处置等排水设施安全稳定运行,全市污水得到有效处理、达标排放,水质净化厂产生的污泥能够 100%无害化处置。

2.年度目标

污水处理运营服务费用于保证全市 37 座水质净化厂、2 座临时分散设施、17 座污泥处理处置设施及原特区内管网安全稳定运行。

3.绩效目标编报情况

2020 年污水处理运营服务费以纳入预算绩效管理,市排水管理处年初针对本项目单独设置绩效目标。项目设置了产出和效益相关绩效目标,整体符合绩效目标表设置要求。根据市排水管理处提供的污水处理服务费 2020 年项目自评表,绩效目标设置如表 1-1 所示:

表 1-1 2020 年污水处理服务费项目绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
产出指标	数量指标	年度污水处理量	≥ 17.5 亿立方米
		年度污泥处理量	≥ 120 万吨
	质量指标	污水处理率	≥ 97%
		污泥无害化处置率	100%
		污水处理厂出水达标率	≥ 98%
		污水处理厂运行负荷率	≥ 85%
	时效指标	污水、污泥处理及时性	2020 年 1 月-12 月
	成本指标	成本节约率	≤ 100%

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
效益指标	经济效益指标	不适用	不适用
	社会效益指标	排水设施正常运行率	≥95%
		污水浓度降低	得到降低
		污泥减量化效果	显著
	生态效益指标	河流的国考省考断面达标	达标
	满意度指标	政府部门及市民对市政排水设施运行满意	≥95%

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、对象和范围

1.评价目的

我局通过对该项目 2020 年实施情况进行部门评价，总结运营服务费项目取得的成效和经验，并从中发现问题。目的是加强我局预算绩效管理，强化预算支出有效性和提高财政资金使用效率，为我局进一步的决策提供更好的科学依据。

2.评价对象和范围

本次评价对象为 2020 年污水处理运营服务费项目，涉及污水处理运营服务费项目全年预算的 38.92 亿元。市排水管理处作为项目的统筹实施部门，该部分资金主要包括污水处理费使用费用，实际执行资金为 38.92 亿元，该部分资金使用效益是本次绩效评价的重点。

（二）评价原则及评价方法

1.评价原则

（1）价值中立原则

财政支出绩效评价是客观评价，所有用来评价的指标均可量化，所有参与评价的单位和个人都必须遵循评价价值中立原则，即财政支出绩效评价结果，只取决于各单位的工作业绩的客观实际，而不取决于评价人的价值判断和个人意愿。评价结果不会因为评价人价值观念的不一致而有所不同。

（2）公平、公正原则

从评价目标的设计、指标体系的研究及设计、数据填报、复核等所有环节，都必须保证评价过程的公正性、程序的规范性和合理性，应及时发现并处理过程中的问题，以保证评价结果的准确、客观和科学。

（3）客观性原则

评价以数据为准绳，坚持客观评价。即由相关部门填报数据，项目组根据填报的数据，在进行汇总、分析、评价的基础上，独立开展评价，得出评价结果，并形成评价报告。

2.评价方法

本次评价将主要采用指标分析法开展评价工作，评价组根据前期资料收集，遵循科学全面的原则，按照项目立项、项目实施、产出和效果的逻辑路径，制定绩效评价指标体系。评价组将根据指标体系，在实地调研收集资料后，对项目进行评分，并对绩效指标体系表中的扣分点进行定性分析，重点剖析此项绩效指标的

扣分原因，对整个项目实施的影响程度，并且在对应的问题和建议中给予反映。

3.评价标准

（1）《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）；

（2）《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）；

（3）《深圳市财政局关于做好市本级2020年预算绩效管理工作的通知》（深财绩〔2020〕1号）；

（4）《深圳市财政局关于贯彻落实全面实施预算绩效管理有关事项的通知》（深财绩〔2019〕5号）；

（5）《深圳市财政局关于印发〈深圳市市级项目支出绩效评价工作规程〉的通知》（财财绩〔2020〕14号）；

（6）《深圳市经济特区排水条例》；

（7）《深圳市污水处理费征收管理办法》；

（8）《深圳市污水、污泥履约评价管理办法》。

（三）评价过程

1.数据采集过程

本次绩效评价工作需要数据包括定性数据和定量数据两种类型，定性数据主要通过线上沟通和文件调查等调查方式进行采集；定量数据主要是通过项目单位和其他相关单位提供的项目

全过程资料进行采集；此外，我们会对采集的数据进行复核，确保数据的准确性。

2.评价实施过程

从 2021 年 5 月 6 日起，评价组正式开始实施绩效评价工作。具体如下：一是访谈，评价组与市排水管理处相关人员进行前期沟通，通过材料收集、线上沟通，对项目具体实施内容、预算资金编制依据及执行情况、组织管理流程等有了详实的掌握，之后对项目单位相关负责人进行访谈，进一步了解项目单位的内部管理制度和关键工作内容；二是资料分析，评价组根据市排水管理处提供的相关资料进行合规性检查，包含招标合同、数据、财务凭证、工作台账等；三是绩效分析，评价组梳理项目基本情况，确定评价关注点，设计评价指标体系、基础表、访谈提纲；项目组经历了数据采集、社会访谈、数据分析和报告撰写环节，顺利完成了绩效评价工作；四是形成评价结论，评价组根据现场评价获取的各项资料编制工作底稿，组内讨论后形成一致意见，根据评价工作底稿撰写绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

污水处理运营服务费项目经过资料整理和分析，已顺利完成项目评分，该项目综合得分为 99.9 分。绩效评价等级为“优秀”。污水处理运营服务费项目重点绩效评价指标体系具体如表 3-1：

表 3-1 2020 年污水处理运营服务费项目绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	权重分	得分
------	------	------	-----	-----	----

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	权重分	得分
项目决策	项目立项	立项依据充分性	充分	3	3
		立项程序规范性	规范	3	3
	绩效目标	绩效目标合理性	合理	4	4
		绩效目标明确性	明确	3	3
	资金投入	预算编制科学性	合理	4	4
		资金分配合理性	合理	3	3
项目管理	资金管理	资金到位性	100%	3	3
		预算执行率	100%	4	4
		资金使用合规性	合规	5	5
	组织实施	管理制度健全性	健全	4	4
		制度执行有效性	有效	4	4
产出指标	数量指标	年度污水处理量	≥ 17.5 亿立方米	6	6
		年度污泥处理量	≥ 120 万吨	6	6
	质量指标	污泥无害化处置率	100%	4	4
		污水处理厂出水达标率	≥ 98%	4	4
		污水处理率	≥ 97%	4	4
		污水处理厂运行负荷率	≥ 85%	4	3.9
	时效指标	污水、污泥处理及时性	2020 年 1 月 -12 月	4	4
	成本指标	成本节约率	≤ 100%	4	4
效益指标	经济效益指标	不适用	不适用	4	4
	社会效益指标	污泥减量化效果	显著	4	4
		排水设施正常运行率	≥ 95%	4	4
		污水浓度降低	得到降低	4	4
	生态效益指标	河流的国考省考断面达标	达标	4	4
	满意度指标	工作人员满意度	≥ 95%	4	4
总分				100	99.9

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策指标共 20 分，项目综合得分 20 分，得分率为 100%。

严格执行合同条款。新建 BOT 特许经营合同由局水污染治理处签订，市排水管理处作为运营监管部门，负责合同履行监管；布吉一期、水头、葵涌等到期需要重新招标的委托运营项目，均经过市财政局批准，通过公开招标选定运营单位，合同均按招标文件签订，且经市政府采购主管部门审核备案。2020 年全市水质净化厂 37 座，运营企业共计 17 家，市排水管理处作为合同履行单位，严格执行合同条款，按合同约定支付费用。

（二）项目管理情况

项目管理指标共 20 分，项目综合得分 20 分，得分率为 100%。

一是进一步加强污水处理费征收及催缴力度。市排水管理处委托第三方专业机构核查 2020 年度污水处理费征缴情况并督促各供水企业及时上缴污水处理费；制定全市 2020 年污水处理费征收计划，要求各区（新区）、污水处理费代收单位落实执行主体责任，按时足额上缴污水处理费，对不按时上缴污水处理费行为移交执法；督促各区完成代收污水处理费合同续签工作。二是开展《深圳市污水处理费征收管理办法》修订工作。三是完成深圳市污水处理费价格形成机制研究项目，由于 2020 年疫情影响，市政府同意暂缓全市污水处理费调价工作。四是落实新冠肺炎疫情“惠企”16 条中关于污水处理费补贴政策，向全市工商企业用

户发放补贴近 3.6 亿元，补贴余款已全额上缴财政。

我市污水处理费的拨付坚持行业/合同管理和属地管理并重制度，由市、区两级水务部门和市财政局等单位负责，先由各（新）区水务部门结合水质达标、水量计量情况对相关申请材料提出办理意见，在此基础上市排水管理处予以审核后送市财政局核定支付。

（三）项目产出情况

项目产出指标共 36 分，项目综合得分 35.9 分，得分率为 99.72%。污水处理费的及时拨付，为全市市政排水设施正常运行提供了有力保障。2020 年，全市进入商业运营的水质净化厂共有 37 座，设计处理能力 624.5 万吨/日，全市处理污水 18.97 亿吨，日均处理量 522.39 万吨；录入排水管网 GIS 系统的市政排水管渠 1.68 万公里，市政排水泵站 75 座；处理污泥 199.70 万吨（按含水率 80%计）。COD 削减总量 46.78 万吨，氨氮削减总量 4.2 万吨。2020 年全市污水处理率达到 98.11%，污泥无害化处置率 100%，污水处理厂运行负荷率 83.7%，污水得到有效及时处理，污染物削减效果明显，水体水质得到了明显改善，对我市河流水质改善和提高发挥着重要的作用。截至 2020 年底，全市共建成 18 座污泥处理处置设施，污泥处理能力达到 5,635 吨/日。2020 年全市共处置污泥约 119.58 万吨（实际地磅数据），折合含水率 80%处置污泥约 199.70 万吨，日均处置量约为 5,456 吨。

（四）项目效益情况

项目效益指标共 24 分,项目综合得分 24 分,得分率为 100%。为了保障市政排水设施稳定运行,市、区两级水务主管部门不断加大巡查的力度和频次,督促运维单位生产和做好设施的维护,确保排水设施安全、高效持续运行,杜绝水污染事件的发生。除了安排定期抽查,还委托第三方进行不定期抽查和驻场监管方式,实行运行情况监管;年中及年底组织行业专家对排水设施运营工作进行年度考核并通报;2020 年第四季度开始试行了季度履约评价工作,制定评价体系,进一步增强运营单位履约意识。2020 年完成 3,108 次水质净化厂巡检,人工抽检出水指标 7,448 个,达标率 99.6%;在线监测出水指标超 78 万个,月均数据上传率均大于 96%,污泥无害化处置率 100%,优于环保部要求。

五、主要经验及做法

污水处理费专项用于市政排水设施的运行,维护,改造,建设和监管,优先支付市政排水设施运营服务费,不足部分由市财政予以补贴和拨付。市排水管理处严格按照污水处理费使用的相关规定,积极配合相关单位对污水处理费及时拨付,为全市市政排水设施正常高效运行提供了有力保障;污水得到及时有效处理,污染物削减效果明显,水体水质得到了显著改善,对我市河流水质改善和提高发挥着重要的作用。

六、存在问题及原因分析

污水处理费支付流程较为复杂、信息化程度较低。目前 37 座水质净化厂请款资料均采用纸质资料呈批的形式付费,审核流

程较为复杂。自 2018 年以来，市排水管理处实行污水处理费核拨分开机制，污水处理费审核阶段由运营监管科经办人拟付费意见，由经办人-运营科科长-分管处领导、综合科财务审核经由预算会计-综合科科长-分管处领导、处长-分管局领导审签的程序，支付令由经经办人-财务负责人-处长审签再报市财政部门审核拨付。

七、改进建议

在“智慧财政”管理一体化平台的基础上，将原污水处理费的纸质呈批支付流程转化为一体化数据、一体化业务、一体化应用的“智慧财政”信息化管理系统，通过“智慧水务”与“智慧财政”双融合，实现无纸化办公模式，进一步提高工作效率。

附件:绩效评价指标体系

2020 年污水处理运营服务费绩效评价指标体系

评价指标				指标说明	标杆值	评分标准
一级指标	二级指标	三级指标	权重分			
项目决策 (20 分)	项目立项	立项依据充分性	3	项目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。	充分	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。 五项均符合得权重分的 100%, 每项占权重的 1/5, 符合得到相应权重分, 否则不得分。
		立项程序规范性	3	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。	规范	①项目是否按照规定的程序申请设立(1 分); ②审批文件、材料是否符合相关要求(1 分); 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(1 分)。

评价指标				指标说明	标杆值	评分标准
一级指标	二级指标	三级指标	权重分			
	绩效目标	绩效目标合理性	4	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。	合理	①项目是否设置了绩效目标（1分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性且全面（1分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1分）； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）。
		绩效目标明确性	3	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	明确	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）； ②绩效指标符合其实际含义，且通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。
	资金投入	预算编制科学性	4	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。	合理	①预算编制是否经过科学论证（1分）； ②预算内容与项目内容是否匹配（1分）； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（1分）； 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（1分）。

评价指标				指标说明	标杆值	评分标准
一级指标	二级指标	三级指标	权重分			
		资金分配合理性	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	合理	①预算资金分配依据是否充分（1.5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（1.5分）。
项目管理 （20分）	资金管理	资金到位性	3	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。	100%	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）*100%，若达到100%，得3分；到位率每降低1%，扣0.15分，扣完为止。
		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。	100%	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）*100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 得分=预算执行率*权重。
		资金使用合规性	5	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	合规	①是否符合国家财经法规和财务管理制度的规定（2分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（2分） ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（1分） ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，如有，该项不得分。

评价指标				指标说明	标杆值	评分标准
一级指标	二级指标	三级指标	权重分			
	组织实施	管理制度健全性	4	项目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。	健全	①项目已制定或具有相应的财务和业务管理制度（2分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（2分）。
		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。	有效	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定（1分）； ②项目调整及支出调整手续是否完备（1分）； 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（1分）； 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（1分）。

评价指标				指标说明	标杆值	评分标准
一级指标	二级指标	三级指标	权重分			
产出指标 (36分)	产出数量	年度污水处理量	6	考察年度污水处理工作是否按计划数量完成。	≥17.5 亿立方米	按标杆值与实际值的比例折算权重得分。
		年度污泥处理量	6	考察年度污泥处理工作是否按计划数量完成。	≥120 万吨	按标杆值与实际值的比例折算权重得分。
	产出质量	污泥无害化处置率	4	考察污泥处理是否能达到相应的无害化质量标准。	100%	月度考核分数≥85 即为“优良”，优良率=（考核达到优良的次数/考核总次数）*100%，得分=优良率*权重。
		污水处理厂出水达标率	4	考察污水处理后的出水质量是否达标。	≥98%	按标杆值与实际值的比例折算权重得分。。

评价指标				指标说明	标杆值	评分标准
一级指标	二级指标	三级指标	权重分			
		污水处理率	4	考察污水处理工作是否能达到相应的质量标准。	≥ 97%	按标杆值与实际值的比例折算权重得分。
		污水处理厂运行负荷率	4	考察污水处理厂的运行负荷状况是否达标。	≥ 85%	按标杆值与实际值的比例折算权重得分。
	产出时效	污水、污泥处理及时性	4	考察污水、污泥处理相关工作是否按计划时间完成。	2020 年 1 月-12 月	污水、污泥处理相关工作按计划时间完成，满分，否则不得分。
	产出成本	成本节约率	4	考察项目支出进度是否达到相应进度标准。	≤100%	严控项目支出，未发生超预算的情况，得满分；每超出预算 1%，扣 0.1 分，扣完为止。
效益指标 (24 分)	经济效益指标	不适用	4	不适用	不适用	不适用
	社会效益指标	污泥减量化效果	4	考察是否对减少污泥起到积极作用。	显著	污泥减量化达到效果，该指标得满分，否则不得分。
		排水设施正常运行率	4	考察是否对保障排水设施的正常运行起到积极作用。	≥ 95%	①全年正常运行，无重大安全事故的发生，该指标得满分，如有一项重大安全事故的发生，该项不得分； ②各类安全隐患及时排查整改到位；

评价指标				指标说明	标杆值	评分标准
一级指标	二级指标	三级指标	权重分			
		污水浓度降低	4	考察是否对污染物浓度降低起到积极作用。	得到降低	同时满足以上两个标准得满分，每发现一次不符合，扣 1/2 的权重分，扣完为止。 污水浓度降低有积极作用，该指标得满分，否则不得分。
		生态效益指标	4	考察茅洲河共和村（国考）断面达到Ⅴ类；深圳河河口（国考）断面达到Ⅴ类；深圳河径肚（省考）断面达到Ⅲ类；观澜河企坪（省考）断面达到Ⅴ类；龙岗河西湖村（省考）断面达到Ⅴ类；坪山河上埗（省考）断面达到Ⅴ类。具体达标要求以国家部委文件要求为准。	达标	各项指标达标，该指标得满分，否则不得分。
	满意度指标	工作人员满意度	4	考察工作人员对项目实施的满意情况。	≥95%	满意度调查问卷中满意度≥95%，得满分；每降低 1%扣 0.1 分，扣完为止。