**阳新县宝塔湖污水处理厂扩建及提标升级工程**

**项目绩效评价报告**

主管部门：阳新县住房和城乡建设局

委托单位：阳新县财政局

评价机构：阳新县恒泰会计事务服务有限公司

# 前 言

阳新县财政局：

我们接受委托，根据中央关于全面实施预算绩效管理的要求，《阳新县人民政府办公室关于进一步加强全县预算绩效管理工作的通知》（阳政办发〔2013〕112号）和《阳新县县级财政项目资金绩效评价实施暂行办法》（阳财绩〔2015〕2号）文件要求，为规范财政专项资金管理，强化项目单位的绩效和责任意识，切实提高专项资金使用效益，根据阳新县财政局绩效评价工作通知，阳新县恒泰会计事务服务有限公司受阳新县财政局委托，本着独立、客观、公正原则，组成了3人绩效评价小组，对“宝塔湖污水处理厂扩建及提标升级工程项目”预算执行实施质量和成果及资金使用管理效益实施绩效评价。

阳新县恒泰会计事务服务有限公司在数据分析、问卷调查、访谈、座谈等工作的基础上形成绩效评价报告。评价报告先介绍项目基本情况、绩效总目标和评价思路，再分别从项目决策、项目管理和项目产出、项目效益、能力建设五个方面具体分析支出绩效情况，发现亮点、找出问题、形成绩效评价报告，为部门职责履行、职能实现和后续管理提供参考和借鉴。评价结果作为安排政府预算、完善政策和改进管理的重要依据。

目 录

[一、项目基本情况 1](#_Toc21662)

[（一）项目立项背景 1](#_Toc3978)

[（二）项目立项依据 1](#_Toc29195)

[（三）项目单位情况 2](#_Toc5036)

[（四）项目建设内容及目的 3](#_Toc2701)

[（五）项目总体绩效目标完成情况分析 5](#_Toc11535)

[二、存在的问题 5](#_Toc8395)

[（一）污水处理能力闲置 5](#_Toc8638)

[（二）污水处理费用及结算问题 6](#_Toc159)

[（三）污水费结算调价争议问题 6](#_Toc7234)

[（四）污泥处理费结算问题 7](#_Toc18487)

[（五）工艺改造问题](#_Toc18487) 7

[（六）投资收益率问题](#_Toc4271) 8

[（七）融资成本及关联方交易](#_Toc14192) 9

[（八）水质检测公正性](#_Toc21279) 10

[（九）取消保底结算问题.....................................](#_Toc21279)...10

[三、绩效结果拟应用 1](#_Toc24295)1

[（一）提升污水处理厂运行效率 1](#_Toc13059)1

[（二）处理费用及时拨付 1](#_Toc21637)1

[（三）建立更加科学的计价方式 1](#_Toc18924)1

[（四）重新评估检测管理模式 1](#_Toc415)2

[（五）合理公正审议项目技改要求 1](#_Toc25024)3

[（六）科学调整投资收益目标 1](#_Toc32478)4

[（七）技改费用问题 1](#_Toc13687)4

[（八）保底结算合约变更 1](#_Toc21634)5

[四、评价体系及评价结论 1](#_Toc10447)5

[（一）评价指标分类 1](#_Toc27082)5

[（二）评价等级 1](#_Toc13983)6

[（三）评价结论 1](#_Toc1154)6

[五、项目绩效报告实施准备 1](#_Toc4774)7

[（一）项目准备阶段 1](#_Toc512)7

[（二）项目绩效评价实施步骤](#_Toc8981) 17

[（三）绩效评估内容及评估结论 1](#_Toc32027)8

[六、项目绩效指标评价分析](#_Toc22308) 19

[（一）项目决策评价分析（满分15分，实得12分）](#_Toc28906) 19

[（二）项目管理分析](#_Toc19300) 23

[（三）项目产出情况分析 2](#_Toc27204)7

[（四）项目效益情况分析 3](#_Toc25135)4

[（五）能力建设及可持续影响 3](#_Toc16023)6

[七、其他](#_Toc25302) 38

阳新县宝塔湖污水处理厂扩建及提标升级工程

项目绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目立项背景

宝塔湖作为阳新县重要的自然景观和生态屏障，其水质状况直接关系到周边居民的生活质量和生态安全。为了有效缓解污水排放对富河流域水质的威胁，提升阳新县整体的污水处理能力，阳新县政府决定立项改扩建宝塔湖污水处理厂。该项目旨在通过改进的污水处理工艺和技术，将收集到的污水进行高效处理，满足最新排放标准和环保要求，保护流域湖泊水质，改善区域生态环境。

宝塔湖污水处理厂扩建及提标升级工程项目的建设是响应国家生态文明建设号召、推动绿色低碳发展的重要举措。项目的实施不仅有助于提升阳新县的城市形象和生态环境质量，还能为周边地区提供可借鉴的污水处理经验和技术示范，推动区域可持续发展。

（二）项目立项依据

1. 2013年10月，国务院发布《城镇排水与污水处理条例》，条例首次将城镇排水与污水处理纳入法治轨道，明确了规划编制、设施建设、排水许可、内涝防治、污泥处置等全流程管理要求。明确雨污分流原则和排水许可制度，促进资源循环利用，鼓励再生水利用和污泥资源化。

2. 2016年12月国家发展改革委、住房城乡建设部印发《“十三五”全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划》（发改环资〔2016〕2849号）文件明确，“十三五”期间应进一步统筹规划，合理布局，加大投入，实现城镇污水处理设施建设由“规模增长”向“提质增效”转变，由“重水轻泥”向“泥水并重”转变，由“污水处理”向“再生利用”转变，全面提升我国城镇污水处理设施的保障能力和服务水平，使群众切实感受到水环境质量改善的成效。

（三）项目单位情况

2018年1月，通过湖北政府购买服务信息平台公开招标阳新县宝塔湖污水处理厂扩建及提标升级工程PPP项目中标单位为北京首创股份有限公司，中标服务单价为0.92元/立方米。

**北京首创股份有限公司**总部位于北京，是北京市国资委下属的国有控股环保企业，2000年4月在上海证券交易所上市。公司最初聚焦水务基础设施投资，通过战略转型逐步发展为覆盖水处理、固废治理、大气污染防治及资源能源管理的综合环境服务商。业务遍布全国28个省份超百个城市，水处理能力达3047万吨/日，生活垃圾年处理量1382万吨，服务人口超6000万，总资产突破1000亿元。技术实力突出，拥有931项专利（含132项发明专利），并依托“生态+2025”战略推动数字化与轻资产运营转型。连续多年入选“中国环境企业50强”（2023年位列第4位），水务规模全球第五，固废技术国际领先，是国内环保产业市场化改革的标杆企业。

（四）项目建设内容及目的

**1.项目建设内容**

阳新县宝塔湖污水处理厂扩建及提标升级项目根据中南建筑设计院股份有限公司编制的《阳新县宝塔湖污水处理厂扩建及提标升级工程可行性研究报告》由发改局审批同意立项，二期项目计划总投入7081.43万元，2021年12月完成项目审计确定项目实际总投资5940.67万元；一期残值 3399 万元计入总投资，由项目公司负责筹集，项目合作期30年，其中建设期1年，运营期29年。

（1）一期提标改造工程。一期设计3万吨/日污水处理能力，一期设计出水水质标准为一级B排放标准，通过对一期原处理工艺进行提标改造，将原“SBR+紫外线消毒”处理工艺升级为具有生物脱氮除磷功能的CAST二级生物工艺+混凝沉淀过滤深度处理工艺，改造后出水水质从B级稳定达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级A标准。

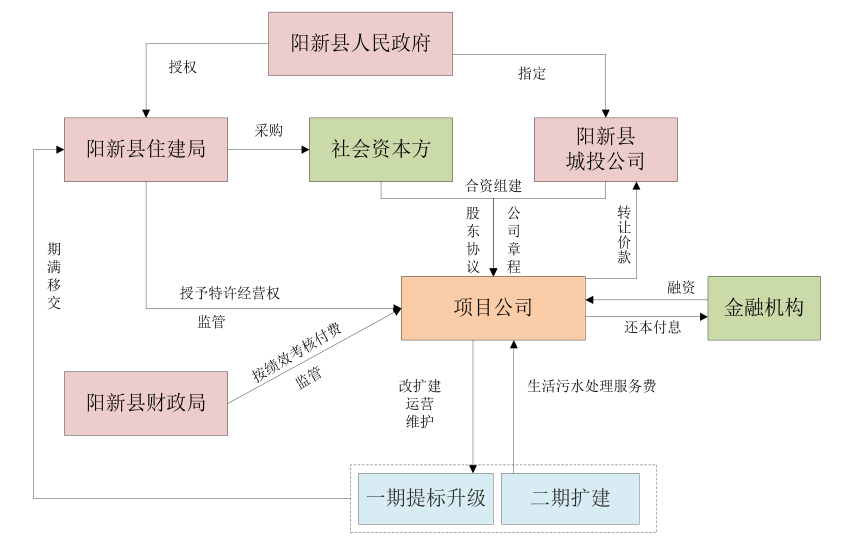
（2）二期扩建工程。新建设计3万吨/日污水处理能力，采用CAST生物处理+混凝沉淀过滤深度处理工艺，出水满足《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级A排放标准要求。

（3）二期扩建工程须对原有一期已建工程同步进行提标改造，因此相应的提标规模为6.0 万m3 /d。出水水质也从原有的排放标准一级B 升级为一级 A 。

**2.运作模式**

项目采用ROT（改扩建－运营－移交）运作，通过政府公开招标选定社会资本，由县城投公司代表政府方与社会资本共同出资设立项目公司。基于本项目实际情况，一期工程已设立黄石首创水务有限公司（项目公司）。在合作期内，项目公司负责项目的融资、改建/建设、运营及维护。社会资本方通过政府支付水费收回投资并获得合理利润。

特许经营期间，阳新县住建局在项目全生命周期对项目公司的建设运营负有监管职责。特许经营期满后，项目公司将项目所有基础设施资产无偿移交给政府或政府指定机构。



**3.回报机制**

本项目的回报机制为“政府付费”，由政府直接向项目公司支付污水处理服务费，补偿其投资成本、经营成本等，并获得合理回报。运营期间，项目公司每年向阳新县住建局提出付款申请，经阳新县住建局根据运营期绩效评价结果审核后报阳新县财政局，县财政局根据政府付费预算金额及绩效考核结果拨款支付费用。

**4.项目建设目的**

旨在通过扩建及提标升级，提升宝塔湖污水处理厂的处理能力，确保出水水质达到更高的环保标准，有效改善阳新县的水环境质量。项目完成后，将显著增强阳新县对污水处理的综合能力，保护阳新城市周边生态环境，为居民提供更加优质的生活环境，同时也符合国家生态文明建设的要求，推动阳新县及周边区域的可持续发展。

（五）项目总体绩效目标完成情况分析

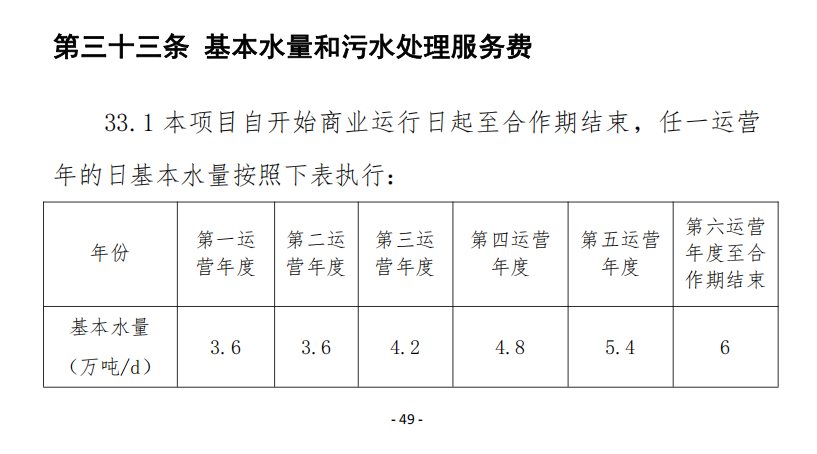
阳新县宝塔湖污水处理厂扩建及提标升级工程PPP项目于2017年7月县发改局批复立项，2018年9月本项目开始试运行，并于同年10月进入正式运营，2019年污水处理量1216.1544万吨，2024年污水处理量达到1683.9856万吨，全面提升我县城镇污水处理设施的保障能力和服务水平。

二、存在的问题

（一）污水处理能力闲置

项目合同设定保底水量计划到2023年10月达到每天6万吨。2018年10月项目运营以来，2019至2023年污水处理量整体呈上升趋势，到2024年却出现下降，截至2024年12月31日，共有52个月未达到计划保底水量，2024年处理量出现下降，实际日均处理量4.6万吨，污水处理量达到设计能力的76.67%。

但近年来，由于我县推进雨污分流，可能会导致污水处理厂供水量减少，影响污水处理厂运营收益，但同时雨污分流会导致进水浓度变高，需大量投入葡萄糖处理，增加处理成本，且根据合同规定葡萄糖费用由政府方承担，无形中会增加财政负担。



（二）污水处理费用及结算问题

截至2024年12月31日，按照合同约定，宝塔湖污水处理厂政府还欠649.47万元，且双方费用结算方式也存在争议。

（三）污水费结算调价争议问题

2022年6月，湖北省审计厅在对阳新县政府审计时认为按照保底水量结算污水处理费没有发挥财政效益，不能继续按照保底水量进行污水处理费结算，政府按照实际污水处理率结算，而项目公司结算按照项目合同约定，对不足保底水量的月份统一按照保底水量计算污水处理费，此项结算2023年8月，县住建局组织第三方中德华建（北京）国际工程技术有限公司制定污水处理服务单价调整方案，对服务单价进行测算并取消基本水量设置。同年九月，阳新县住建局牵头，县财政局、县环保局、县发改局和黄石首创水务有限公司组成调研小组，到武穴、九江、黄梅污水处理厂对运营管理进行考察，县住建局召开党组会议，确定对服务单价调整至1.3-1.5元区间，取消基本水量设置，改用固定单价加可变单价的计价方式。截至2024年12月31日，项目服务单价仍固定按0.92元计价。

（四）污泥处理费结算问题

污泥转运服务费自2015年8月签订运输合同价格为1.2元/吨，当时柴油价格4.8元/升，而至今柴油价格已达7.89元/吨，二是宝塔湖的污泥量只有15吨/日，动量越小，运输成本就越高，三是当时签订合同时的运距只有65km，而目前随着城市管理的提升，许多路段大货车不能通行，无形中增加了运输的距离到73km，每次增值运距8km，运输成本也将增加。

（五）工艺改造问题

根据《阳新县宝塔湖污水处理厂扩建及提标升级工程PPP项目合同》中第三章第6.2.3条约定：当符合其中以下任一条件，乙方通过工艺运行调整无法使出水达标时，乙方需提请进行工艺改造，报甲方批准后实施：

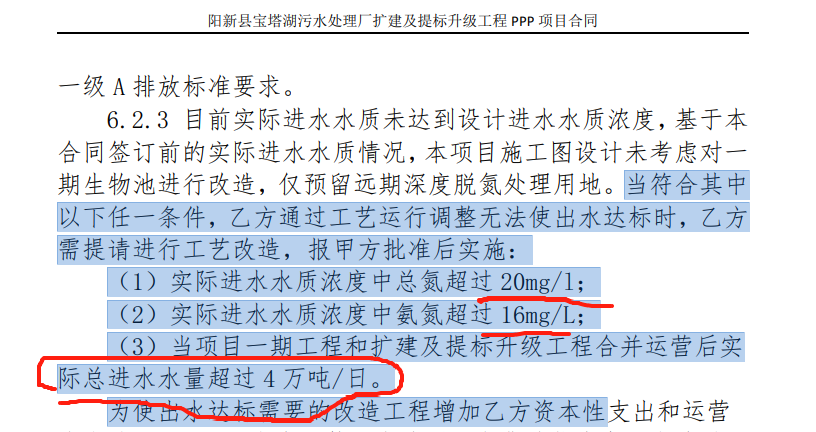
1.实际进水水质浓度中总氮超过20mg/l;

2.实际进水水质浓度中氨氮超过16mg/l；

3.当项目一期工程和扩建及提标升级工程合并运营后总进水水量超过4万吨/每日。

项目2021年运营日均处理量已达到4.5万吨/日，根据PPP项目合同第三章第6.2.3条约定，已达到技改条件。

同时，由于项目一期生化池的技改没有达到预期技改要求，二期高效沉淀池处理能力与设计能力存在偏差，导致项目处理的污水质量不容易达标。



（六）投资收益率问题

根据项目可研报告，计划本项目投资收益率在6%，通过本项目近三年审计报告分析，污水处理厂2022年净利润237.77万元，投资收益率2.55%；2023年净利润311.59万元，投资收益率3.34%；2024年净利润159.81万元，投资收益率1.71%，现有情况下，实际收益率低于可研报告预期，这一差距主要源于两方面因素：其一，进水量未达到可研报告预期，直接削弱了项目现金流；其二，雨污分流等举措导致进水浓度升高运营方增加碳源投加量，额外增加的运营管理成本及工艺调整压力，间接压缩了利润空间。2024年净利润同比下滑49%的异常波动，除水量下降因素外，还与污泥处置成本上升、电价调整等外部变量密切相关，但按可研报告计划的6%投资收益率，财政无疑将面临非常大的支付压力。

（七）融资成本及关联方交易

目前阳新污水处理厂项目融资方为北京首创有限公司，同时，污水处理的部分主要材料也是由北京首创提供，母公司之间的关联方交易（含融资付息、原料供应），是企业集团内部资源整合的常见模式，其核心是通过内部协作降低外部市场风险，但“非市场化”特性衍生潜在问题，主要是非市场化定价原料供应环节设定过高售价，比如助凝剂（阴离子）和助凝剂（阳离子）都由北京首创提供，但同比市场对比价格明显高于同期市场均价50%以上，，同时在国家降准的政策下，各大银行的融资利率普遍下降，而母公司的融资利率无调整，本质是将污水处理厂的利润转移至母公司，导致污水处理厂盈利能力下降。

（八）水质检测公正性

项目污水处理目前分为自动抽样检测和第三方专业机构检测，专业机构检测一般是每月检测一次并出具检测报告作为政府支付污水处理费的核心依据，其公正性直接关系到财政资金使用合规性、污水处理效果监管有效性及环境治理目标实现。当前“运营商付费+长期单一机构（环测环保科技）检测”的模式，存在付费主体与检测结果的利益绑定风险；长期单一合作导致“竞争缺失”；监管流程未形成“闭环验证”的漏洞，有客观影响报告公正性的潜在风险，需从机制设计、监管流程等维度深入分析并优化。

（九）取消保底结算问题

2023年11月3日《国务院办公厅转发国家发展改革委、财政部关于规范实施政府和社会资本合作新机制的指导意见的通知》（国办函〔2023〕115 号）及《基础设施和公用事业特许经营管理办法》2024年第17号令文件要求，“不得通过可行性缺口补助、承诺保底收益率等任何方式使用财政资金弥补项目建设和运营成本”“风险由最适宜的一方承担” 等条款，规定应于通知印发之日起6个月内，由实施机构与社会资本方签订补充协议，明确删除原协议中 “最低使用量”“保底处理量” 等类似条款，取消 “实际用量不足时按保底量付费”的计价规则。因此项目管理方需加速与项目运营方协议签定补充协议，取消保底计价方式。

三、绩效结果拟应用

（一）提升污水处理厂运行效率

根据阳新县污水排放量的实际情况，合理调整污水处理厂运行策略，加强污水管网建设，探索将多余的污水处理能力用于其他区域的污水处理，提高污水收集率，确保污水处理厂能够充分利用其处理能力。强化对污水处理厂运行人员的培训和管理，提高其专业技能和操作水平，确保污水处理厂的稳定运行和高效管理。

（二）处理费用及时拨付

依据2025年8月20日国务院办公厅转发财政部《关于规范政府和社会资本合作存量项目建设和运营的指导意见的通知》〔国办函〔2025〕84号〕文件第三条：推动已运营项目平稳运行条款“地方政府对已运营项目要按合同依法履约”，及第五条：“地方政府要切实采取措施严防产生合同纠纷...。政府方和社会资本方要增强契约精神，妥善处理合同期限内解约事项...”，为保证项目正常运营，政府应严格按照合同约定，及时、足额拨付污水处理费用。建议建立专门的污水处理费用结算机制，明确费用拨付流程和时限，加强政府内部协调，确保费用能够及时到位。保障项目公司的合法权益。

（三）建立更加科学的计价方式

针对当前固定单价与保底水量结算模式引发的财政风险及运营矛盾，亟须构建符合项目实际、兼顾效率与公平的计价体系。

对当前项目运营存在的工艺改造费用问题，应将其纳入新的计价机制考量范畴。在保障项目公司合理收益、避免政府承担过大的财政压力的前提下，可以考虑采用固定单价加可变单价的灵活计价方式：固定部分覆盖基本运营维护成本，保障项目公司稳定运行；可变部分则与关键绩效指标（KPI）深度挂钩，例如依据实际处理水量、进水水质浓度（特别是影响处理成本的氨氮、总氮等指标）、出水水质达标率、单位能耗、污泥处置合规性以及工艺改造需求成本等进行动态调节。这种机制能更灵敏地反映运营成本变动和绩效表现，促使运营方主动优化管理、控制成本并提升处理效能，提高项目的经济效益和社会效益。

（四）重新评估检测管理模式

第三方检测的核心公信力源于“独立性”—即检测机构不受委托方（运营商）的利益干预，仅对检测数据真实性、准确性负责。当前由运营商直接支付检测费用，形成“委托方（付费方）－检测方”的直接利益关系，若运营商污水处理效果未达标（如COD、氨氮等指标超标），可能面临政府拒付/扣减污水处理费的后果；而检测机构的收入依赖运营商的长期合作，存在“迎合委托方需求”的隐性动机（如放松检测标准、选择性上报合格数据、弱化异常值说明等），损害检测结果的客观性；即使检测机构主观上无违规意愿，长期单一合作下的“人情关联”“沟通惯性”，也可能导致检测流程中的细节宽松（如抽样点位偏向处理效果较好区域、未严格执行平行样验证等），间接影响数据公正性。因此建议第三方检测行业的公正性需通过“适度竞争”保障多家机构参与可形成“技术能力比拼+服务质量约束”的良性机制；建立“复检、溯源、抽查”等补充机制；政府监管要加大不定期抽查复检的力度，加大对数据造假的违约责任（如高罚款、终止合作）来约束。切断“运营商－检测方”的直接利益，将检测委托权、付费权从运营商转移至政府（或项目监管单位，如园区管委会、住建局），实现“谁监管、谁委托、谁付费。

（五）合理公正审议项目技改要求

运营方于2022年4月向县人民政府提交了《关于要求对阳新县宝塔湖污水处理厂进行技术改造的报告》，技改报告于2022年6月17日经县政府常务会议研究通过，并先后获县住建局、县发改局批复，技改预估总投资为2600.49万元，资金来源为拟争取地方配套资金和单位自筹、银行贷款。目前项目方已经投入100多万元对技改的前期勘探、分析，技改方案当前未获得政府批准，筹资方式由运营方自筹还是政府支持目前未有定论。由于前期建设过程中设计工艺同实际设计标准存在一定差异，目前项目实际处理规模同设计规模存在一定偏差，如不进行技改，易造成污水溢流而跑泥，影响污水处理品质。建议委托独立专业权威机构对技改必要性进行二次验证，重点评估设计缺陷与超负荷运行的关联性，量化延迟技改的潜在环境风险与经济成本。

（六）科学调整投资收益目标

可研报告设定的6%的投资收益率虽处于行业平均水平，但在当前项目实际运营环境发生显著变化的情况下，其适用性需重新审视。实际运行数据显示，近三年平均投资收益率为2%左右，低于可研预期，主要受制于进水量不足、进水浓度提升带来的碳源成本增加、污泥处置及能源等运营成本刚性上涨等多重压力。若机械执行原定的6%收益率目标，不仅会大幅加重地方政府当期财政支付负担，也缺乏现实基础支撑。建议在保障项目可持续运营的前提下，结合项目实际运行表现、当前市场资金成本（如银行贷款基准利率及PPP行业平均融资成本）、地方财政承受能力以及国家关于公共服务领域合理收益的政策导向，对投资收益率进行科学、动态的调整。

（七）技改费用问题

技改费用达2000万元，原因固然有一些其他原因，但一期技改时生化池工艺设计或者施工存在一定的误差，二期高效沉淀池设计量6万吨/日，但达4.5万吨/日污泥上升速度高于沉降速度故部分污泥来不及沉淀而随水流出也与项目施工不达设计标准或者验收结果存在问题有关，因此技改费用首先要确认前期施工或者设计或者验收标准责任，同时对已投入的100余万元前期费用进行专项审计，核定勘探设计等工作的合规性。后续技改可拆分为“紧急缺陷修复”和“系统性升级”两阶段，优先实施直接影响水质达标的紧急工程，减轻资金压力。

（八）**保底结算合约变更**

建议项目运营方与政府部门重新审视合同条款，根据湖北省审计厅的意见，调整结算方式，降低政府债务风险。同时依据2023年11月3日《国务院办公厅转发国家发展改革委、财政部关于规范实施政府和社会资本合作新机制的指导意见的通知》（国办函〔2023〕115 号）及《基础设施和公用事业特许经营管理办法》2024年第17号令文件要求，项目管理方与运营方首创公司应及时变更协议相关条款，取消保底计价方式。

四、评价体系及评价结论

（一）评价指标分类

按照财政专项资金绩效评价工作统一要求，结合该项目实际情况，本次绩效评价一级指标包括项目管理、产出指标、效益指标和满意度指标4个方面。

权重分别如下图：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 名称 | 项目决策 | 项目过程 | 项目产出 | 项目效益 | 能力建设 | 总计 |
| 分数 | 15 | 15 | 50 | 10 | 10 | 100 |
| 权重 | 15% | 15% | 50% | 10% | 10% | 100% |

（二）评价等级

评价结果划分为四个等级，满分为 100，分别为：60 分以下级别为“差”；60-80 分级别为“一般”；80-90 分级别为“良”；≥90分级别为“优”，阳新县宝塔湖污水处理厂扩建及提标升级工程绩效评价项目得84.19分，绩效等级为“良”。

（三）评价结论

综合上述分析，阳新县宝塔湖污水处理厂扩建及提标升级工程项目在响应国家生态文明建设号召、推动绿色低碳发展方面取得了显著成效。

项目的实施不仅提升了阳新县的污水处理能力和生态环境质量，还为周边地区提供了宝贵的污水处理经验和技术示范。在项目运营过程中也存在一些问题，如污水处理能力闲置、污水处理费用结算问题以及保底结算方式引发的政府债务风险等。针对这些问题，建议项目单位与政府部门加强沟通协调，合理调整运行策略，完善计价方式，强化绩效管理和项目运营管理，以确保项目的长期稳定运行和持续发挥效益。阳新县宝塔湖污水处理厂扩建及提标升级工程项目在推动区域可持续发展方面具有重要意义，其成功经验和存在的问题也为类似项目提供了有益的参考和借鉴。

五、项目绩效报告实施准备

（一）项目准备阶段

1.为保障本次工作的顺利开展，根据业务具体情况，提前拟定绩效评价工作方案，并成立由法人担任项目指导，注册会计师、会计师担任项目经理和项目组负责人，抽调专人成立绩效评价组。

2.公司绩效评价工作组及县财政局分管项目科室与项目主管单位阳新县住房和城乡建设局、项目实施科室、黄石首创水务有限公司负责人等召开座谈会，听取和了解该项目有关情况介绍。

3.撰写报告。绩效评估工作小组根据评估意见、评估结论，撰写“阳新县宝塔湖污水处理厂扩建及提标升级工程”绩效评价报告征求意见稿。

4.征询阳新县住建局的意见，对征求意见稿进行修改，完成“ 阳新县宝塔湖污水处理厂扩建及提标升级工程绩效评价报告”。

（二）项目绩效评价实施步骤

1.2025年6月30日，项目组随同财政局项目业务科室人员、县住建局分管项目人员一起到项目地与项目运营方领导及相关人员就项目绩效落实事宜，明确各自职责和行动方向，确定实施的步骤。

2.2024年7月1日至7月21日收集项目相关政策制度文件、资金拨付明细、项目申报、评审、实施、验收、运营等资料；核查相关制度是否完善，项目申报、评审、审批、实施、验收等程序，资金拨付手续、是否存在截留、挪用等情况；

3.2025年8月23日项目组成员去宝塔湖污水处理厂项目现场查看现场及了解项目。深入实地查看，通过调查走访，发放问卷调查满意度；

4.2025年9月4日会同财政局、阳新县住建局相关人员反馈绩效结果后形成评价报告。通过对相关资料进行综合分析，按照确定的评价指标和标准，结合现场评价情况，得出评价结论，形成绩效评价报告；

1. 评价原则。严格遵循客观公正、科学合理、绩效导向的原则，评价人员与被评价单位无任何利益关系，评价内容客观公正、标准统一、数据可靠，评价过程不受被评价单位干扰，评价结果依法公开并接受监督；按定量和定性数据中考虑多维因素的影响；并严格执行规定的评价程序，对项目财政资金支出的经济性、效率性和有效性原则进行综合评价；以方法多元、数据多源、过程严谨、多方论证为科学评价的基本保障；资料审查和外围调查相结合，评价结果清晰反映支出和绩效之间的紧密相关关系。资金支出结构与动态同项目具体执行过程与结果做关联分析。

（三）绩效评估内容及评估结论

1.决策过程：项目立项依据充分，符合国家和地方相关政策法规要求。项目决策程序规范，决策过程透明，确保了项目的科学性和合理性。

2.投入管理：项目资金筹措及时，预算资金拨付率较高。资金使用合规性较好，未发现违规使用资金的情况。

3.项目实施：项目组织机构健全，制度执行有效。项目实施过程中，各项管理制度得到有效执行，确保了项目的顺利进行。

4.项目产出：项目产出达到预期目标，包括污水、污泥处理等指标均达到设计要求满足排放标准。项目产出质量高，符合相关标准和规范。

5.项目效益：项目经济效益显著，实现了污水、污泥的再生、资源化利用。社会效益良好，提高了当地居民的生活质量和环境质量。生态效益突出，为当地生态环境保护和可持续发展做出了贡献。

六、项目绩效指标评价分析

（一）项目决策评价分析（满分15分，实得12分）

该类指标主要考察预算单位项目立项的规范性与可行性，绩效目标制定的完整性、科学性与可衡量性。满分15.00分，评价得分12.00分，得分率为80.00%。

**附表6-1： 项目决策类指标具体分值及得分情况**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **满分值** | **评价得** | **得分率** |
| 项目决策 | 决策过程 | 7 | 6 | 85.71% |
| 绩效目标 | 4 | 2 | 50.00% |
| 资金分配 | 4 | 4 | 100.00% |
| 合计 | | 15 | 12 | 80.00% |

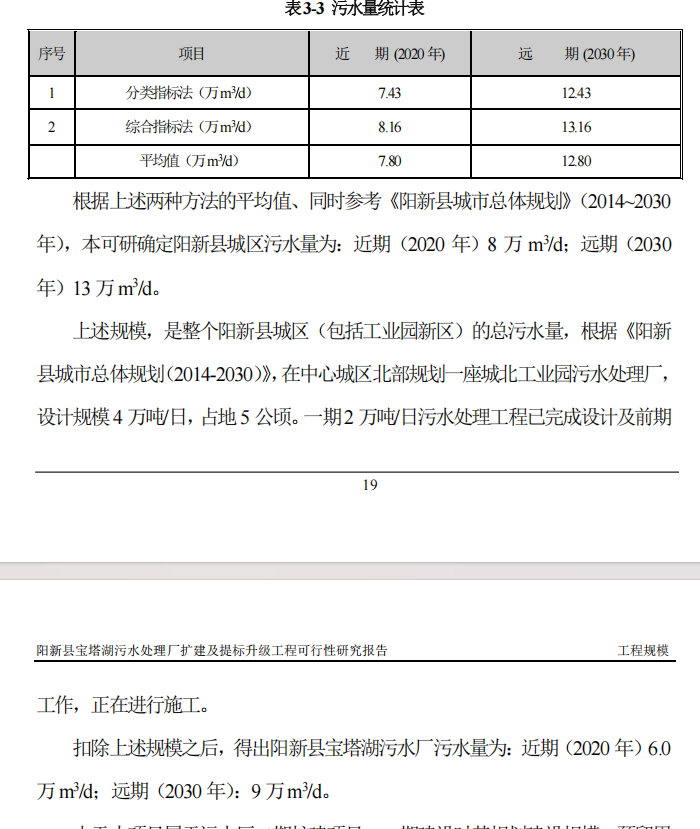
**1.决策过程分析**

**（1）项目决策依据（满分4分，实得3分）**

项目于2017年6月由中南建筑设计院股份有限公司编制《阳新县宝塔湖污水处理厂扩建及提标升级工程可行性研究报告》，根据报告的数据和资料，阳新县宝塔湖污水处理厂扩建及提标升级项目针对城市污水、污泥处理的问题符合社会经济及政府发展规划；符合住建局的部门计划；项目制定到2030年的中远期的规划。

项目实际污水接收量2020年日均污水处理量实际为3.3466万吨与可研报告中的规划数据相差悬殊，影响目前项目的持续运作。

经评价，该项目指标满分4分，实得3分。



**（2）项目决策程序（满分3分，实得3分）**

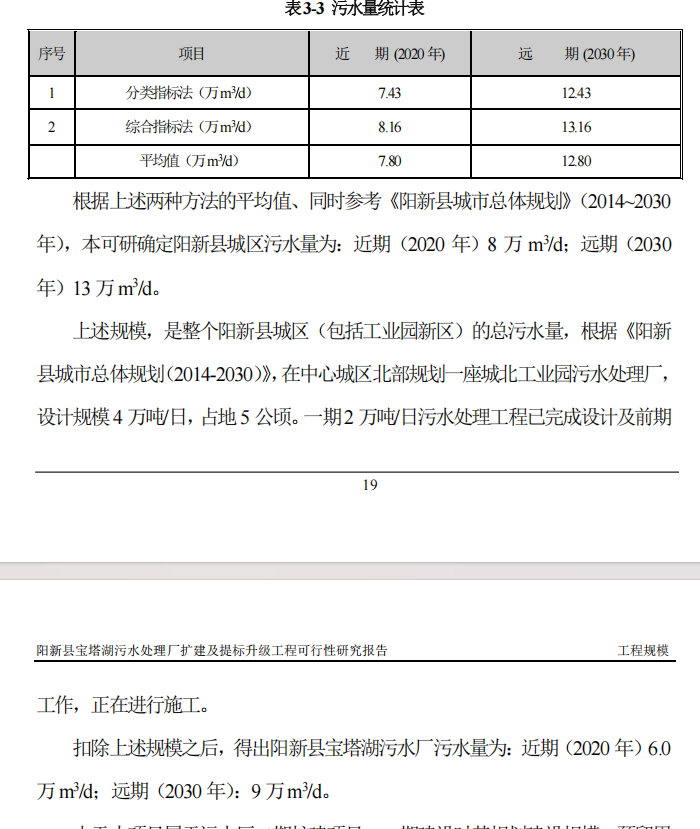
项目设立前，于2017年6月由中南建筑设计院股份有限公司编制《阳新县宝塔湖污水处理厂扩建及提标升级工程可行性研究报告》，2017年7月、8月先后获得阳新县发改局、县人民政府批复，分别经过环评、物有所值评价、财政承受能力论证等各方面评估和批复，项目申报符合国家法律法规和相关程序；申报的文件、材料符合政策要求；可研报告经过专家认证及评估，项目符合决策程序。经评价，该项目指标满分3分，实得3分。

**2.绩效指标设定（满分4分，实得2分）**

根据《中华人民共和国预算法》和《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）、湖北省财政厅文件《湖北省财政厅关于印发全面实施预算绩效管理系列制度的通知》鄂财绩发〔2020〕3号等文件要求，200万元以上重大建设项目必须进行事前绩效评定工作。

“宝塔湖污水处理厂扩建及提标升级工程”项目立项时按照要求提前制定和提供项目可用性资产、运维等绩效目标，但项目实际污水接收量2020年日均污水处理量实际为3.3466万吨与可研报告中的规划数据相差悬殊，影响目前项目的持续运作。

该项目指标满分数4分，目标数据与实际数据相差甚远，实际得分2分。



**3.资金分配（满分4分，实得4分）**

“宝塔湖污水处理厂扩建及提标升级工程”项目方制定了较为详细的项目实施方案，项目采用 PPP 融资方式，建立了财政局、审计局等多部门协作监管机制；实施方案中有明确资金分配办法；资金分配因素全面、合理。

资金的使用是根据各建设项目单位建设工程完成进度，及时由项目监理方协调组织工程进度质量验收，待验收合格后，将支付对象、完成工程量、拟支付工程金额等信息审核无异议后，将资金及时支付给建设单位，项目资金严格按文件规定要求全部用于宝塔湖污水处理厂扩建及提标升级工程项目支出，项目资金使用符合管理要求。

经评价，该项目指标满分4分，实得4分。

（二）项目管理分析

该类指标主要考察项目资金的投入和使用管理是否依规执行、是否有配套的项目管理制度来保证项目实施，项目实施合规、合理。该项满分15.00分，评价得分14.02分，得分率为93.47%。

**表6-2 项目过程类指标分值及得分情况**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **满分值** | **评价得分** | **得分率** |
| 项目过程 | 投入管理 | 4 | 3.66 | 91.48% |
| 资金管理 | 6 | 5.86 | 97.67% |
| 项目实施 | 5 | 4.5 | 90% |
| 合计 | | 15 | 14.02 | 93.47% |

**1.投入管理**

**（1）资金拨付率（满分4分，实得3.66分）**

本项目采用PPP模式建设模式对宝塔湖污水处理厂进行提标升级和改扩建。通过政府采购方式选定社会资本，由县城投公司代表政府方与社会资本共同出资设立项目公司。在合作期内，项目的融资、改建/建设、运营及维护资金由项目公司负责。项目一期残值3399万元由北京首创收购后支付计入总投资；项目二期改扩建计划投入资金6810.54万元，根据项目审计报告，二期实际总投资5940.67万元，合计总投资9339.67万元，资金拨付率91.48%。

经评价，该项目指标满分4分，实得3.66分。

**（2）资金到位及时率（满分4分，实得3.86分）**

**①投入资本金到位及时率**

根据项目协议，社会资本方与指定的政府出资方县城投公司共同组建项目公司，其中政府出资方即县城投公司出资占股比例为10%，社会资本北京首创生态环保集团股份有限公司出资占股比例为90%。北京首创生态环保集团股份有限公司3070万资本金已按期到位，占股100%，县城投公司未出资占股。该项目审计确定项目总投资 5940.67万元，全部由项目公司负责筹集。



**②项目污水处理费到位及时率**

根据项目协议，本项目回报机制为“政府付费”，由政府直接向项目公司支付污水处理服务费，补偿其投资成本、经营成本等，并获得合理回报。政府付费来源为向居民征收的污水处理服务费和财政支出。截至2024年12月31日，宝塔湖污水处厂运营方黄石首创水务公司实收污水处理费8,590.42万元，应收污水处理费9,241.29万元，下差649.47万元，污水处理费拨付及时率92.96%。

经评价，本项因股本及政府应付污水处理费未及时到位，影响项目的运营，按实际情况，实得分3.86分。

**2.资金使用合规性（满分3分，实得3分）**

依据《中华人民共和国招标投标法》《国家发展改革委关于开展政府和社会资本合作的指导意见》（发改投资〔2014〕2724号）、《基础设施和公用事业特许经营管理办法》（2015年第25号令）等文件，阳新县宝塔湖污水处理厂扩建及提标升级工程项目的申报、批复、招标、设计、施工、设备采购、运维等流程严格按照法律法规进行，有完整的资金管理办法，资金使用合法合规。

该项目指标满分数3分，实际评价分数3分

**3.项目实施（满分5分，实得4.5分）**

**（1）组织机构（满分1分，实得1分）**

阳新县宝塔湖污水处理厂扩建及提标升级工程项目的顺利落地，得益于项目单位与政府部门的高度重视和精心组织。项目实施过程中建立了专门的协调机制，成立了由阳新县人民政府牵头的，县住建局、县财政局、县发改局、县规划局、县国土局、县物价局、县审计局等相关单位为成员单位的项目工作领导小组。领导小组成员由相关职能部门负责人组成，负责整个PPP项目的统筹和决策，配合咨询机构尽职调研和资料搜集，建立协调推进机制保障项目积极稳妥推进。领导小组人员配置合理，职责明确，确保了项目各阶段工作的有序开展。在项目执行过程中，领导小组充分发挥了协调与监督作用，有效推动了项目的顺利进行。

该项目指标满分数1分，实际评价分数1分。

**（2）制度执行有效性（满分1分，实得1分）**

项目单位严格执行各项管理制度，每笔项目支出都有完备的审批手续，单据附件齐全，并做到专款专用，不存在截留、挤占、挪用、虚假套取等违反资金管理规定的现象，保证项目资金专款专用和整个项目资金收支可追溯；

经评价，项目执行有按制度执行，实得2分。

**（3）项目监督（满分3分，实得2.5分）**

项目在监督过程中，各成员单位分工明确、协同合作，对项目的各个环节进行了全方位、多层次的监督。领导小组定期召开会议，听取项目进展情况汇报，及时研究解决项目推进中遇到的问题。同时对项目实施单位的日常监督检查，通过实地查看、查阅资料、听取汇报等方式，全面了解项目实施情况，积极接受社会公众的监督，针对发现的问题能够及时整改到位，但在项目实际运营过程中，对运营单位提出的提高污水、污泥收费标准的合理诉求回应不够及时。

经评价，项目监管方对运营单位提出的提高污水、污泥收费标准的各种各样诉求回应不够及时，实得2.5分。

（三）项目产出情况分析

该类指标包括数量指标、质量指标、时效指标、成本指标等指标，主要考核项目资金使用、工程各项指标完成情况等。该类项目满分50.00分，评价得分39.22分，得分率为78.44%。

项目产出类指标具体分值及得分情况如下表6-3

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **满分值** | **评价得分** | **得分率** |
| 项目产出 | 数量指标 | 25 | 14.72 | 58.88% |
| 质量指标 | 10 | 9.5 | 95.00% |
| 时效指标 | 5 | 5 | 100.00% |
| 成本指标 | 10 | 10 | 100.00% |
| 合计 | | 50 | 39.22 | 78.44% |

**1.数量指标（满分25分，实得14.72分）**

**（1）年污水处理率（满分5分，实得3.57分）**

从2019—2024年6年实际运营数据分析，污水处理整体呈上升趋势，计划投产能力到2020年达到6万m3/d，年污水处理量达2196万吨，处理量达到6万m3/d。其中2019、2020年未达到规划预期的60%，2024年未达到规划预期的90%。该项依据实际与计划数据的比率得3.57分。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **年度** | **实际处理量**  **（万吨）** | **处理能力**  **（万吨/天）** | **实际处理**  **（万吨/天）** | **负荷率（%）** |
| 2019 | 1216.1544 | 6 | 3.3319 | 55.65 |
| 2020 | 1144.5389 | 6 | 3.3466 | 55.78 |
| 2021 | 1624.3440 | 6 | 4.4503 | 74.17 |
| 2022 | 1754.1500 | 6 | 4.8029 | 80.05 |
| 2023 | 1872.5870 | 6 | 5.1304 | 85.51 |
| 2024 | 1683.9856 | 6 | 4.6011 | 76.68 |

**（2）污水处理负荷率（满分4分，实得3.17分）**

从2019—2024年6年实际运营数据分析，污水处理整体呈上升趋势，计划投产能力到2020年达到6万m3/d，年污水处理量达2196万吨，处理量达到6万m3/d。2018年10月改扩建以来，污水处理量逐年提升，2023年达到峰值后，2024年出现小幅下降，6年污水处理平均负荷率71.31%，运行效率偏低。该项依据实际与计划数据的比率得3.17分。

**（3）绩效考核达标率（满分4分，实得3.5分）**

运营期绩效评价结果作为政府向项目公司支付费用的前提条件，运营期绩效评价结果高于60分（含）则具备支付费用前提条件。按照《阳新县宝塔湖污水处理厂扩建及提标升级工程PPP项目合同》的约定，政府实际支付给项目公司的污水处理费用，以应付的污水处理费100%为基准，与考核结果直接挂钩，实际付费比例依据下表：

**绩效评价结果分级**

|  |  |
| --- | --- |
| **绩效评价得分** | **付费比例** |
| 大于等于95分 | 100% |
| 小于95分大于等于90分 | 95% |
| 小于90分大于等于80分 | 90% |
| 小于80分大于等于70分 | 80% |
| 小于70分大于等于60分 | 70% |
| 小于60分 | 60%连续两次以上或总评分累计四次不合格  的，启动违约条款 |

根据现有提供的资料，运营方近4年绩效考核得分均在90分以上，其中2021年绩效考核得分95.3分，2022年绩效考核得分97.25分，2023年绩效考核得分94.1分，2024年绩效考核得分96.16分，其中2023年未达到95分，根据实际情况，实际得3.5分。

**（3）投资收益率（满分4分，实得1.69分）**

根据项目方财务审计报告数据，污水处理厂2022年净利润237.77万元、2023年净利润311.59万元、2024年净利润159.81万元，近三年投资收益率平均为2.53%左右，达成率42.18%，实际收益率未达到计划的6%的目标。

经评估，投资收益率未达到可研报告预期，但从目前项目总投资9339.27万元，依6%的投资回报率，依项目目前的经营指标，每年纯收益560万元，按经营期29年，净利润1.63亿元，这无形中增加了政府的资金压力，因此可研的设定收益率偏高，根据实际情况，该指标实得1.69分。

**（4）设备日常维护率（满分4分，实得2分）**

该项目污水处理厂设备日常运行、维修养护按照相关政策要求及项目运营维护方案等相关要求执行，建立了设备维修、维护、管理制度，设备正常运行、维修养护及时，但依然存在维护不到位、未建立记录的情况。

经评估，该项指标存在设备维护只有日常检查维修记录，无重要设备日常维护记录，根据实际情况，实际得2分。

**（5）应急预案（满分4分，实得4分）**

该项目制定了突发事件应急预案，其中包含突发性停电应急预案、防火应急预案、触电应急预案、溺水应急预案等多种应急预案，并配备了相应的设施设备。

经评估，该项指标满分4分，实际得4分。

**2. 质量指标（满分10分，实际评价得9.5分）**

**（1）污泥规范化处置情况（满分3分，实得3分）**

该项目通过设备处理污泥后含水率为80%，所有污泥处置均按照国家相关规定执行，运输至华新水泥（大冶）有限公司处置，部分污泥拖至相关单位进行污泥接种及驯化培养所用，未发生环境污染事件。

经评估，该项指标满分3分，实际得3分。

**（2）室内室外环境达标率（满分3分，实际得3分）**

该项目厂界噪音符合现行国家标准《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348）的有关规定，厂界臭气指标符合现行国家标准《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918）中关于大气污染物排放的有关规定，除臭设备正常运行，室内室外环境整洁。各项规章制度完善，上墙张贴悬挂规范；建（构）筑物外观保持整洁、美观；道路及其他公共场所路容平整、完好，无积水、沉陷，维修、保养及时；运行设备、环卫设施完备、整洁，无损坏，维修、保养、更换及时；厂区绿化优美，无杂草无死树，绿化植被定期维护管养；办公室、工作间、操作室、休息室、机房等的地面、墙壁、顶棚、门窗等洁净，室内物品摆放整齐；各类垃圾、废液、危废等分类定置存放，清理及时；路灯完好，牢固安全，整洁美观，维修更换及时；厂区各类标识标牌悬挂规范、醒目；监控设备按要求安装，且运行良好。

经评估，根据实际情况，实际得3分。

**（3）出水指标达标率（满分4分，实际得4分）**

该项目排放口、进水口安装了进水COD、氨氮、总氮、总磷、出水COD、氨氮、总氮、总磷、PH、流量等主要水质指标的在线监测装置和厂站视频监控系统，并与市、省住建厅及生态环境厅联网，且在线监测数据与环保部门监控平台联通及有效性校核，采集得数据实时传输到省平台；在线监测装置记录数据与所汇报资料无差距；定期对水质检测设备进行监测比对，并由第三方专业机构开展水质检测，2022年至2024年，污水处理达标率平均达到97.53%，未发生环境污染事件。

经评估，出水指标达标率97.53%，但项目的检验报告长期为一个合作单位，影响检验的公正严明，实得3分。

**3. 时效指标（满分5分，实际评价得5分）**

项目可研报告于2017年7月21日经阳新县发改局批复设立，10月30日阳新县人民政府出具了《实施方案的批复》；2017年12月30日阳新县住建局委托代理机构在湖北政府购买服务信息平台发布该项目《单一来源采购公示》；2018年1月26日，阳新县住建局发出项目中标通知书，确定北京首创股份有限公司为项目中标单位；2018年4月，阳新县住建局与北京首创股份有限公司共同签署《阳新县宝塔湖污水处理厂扩建及提标升级工程PPP项目合同》并注册成立项目公司，由项目公司负责PPP项目的设计、投融资、建设、运营维护及期满移交；2018年9月，本项目开始试运行，同年10月进入正式运行投产，整个项目从批复设立到正式运行投产，各个环节均按照预定时间节点顺利完成，未出现延误情况。项目团队在推进过程中，有效协调各方资源，确保了项目的高效推进。

经评估，该项指标如期达到目标，实得5分。

**4. 成本指标分析（满分10分，实际评价得10分）**

**（1）经济成本指标（满分2分，实际评价得2分）**

阳新县宝塔湖污水处理厂一期投资按残值3399万元由北京首创公司承接，二期扩建及提标升级工程项目可研批复总投资规划约为7081.43万元，实际投资项目审计确定项目总投资 5940.67万元，投资成本达到规划预期成本目标以内。

该指标满分2分，实际得分2分。

**（2）污水处理费成本（满分3分，实际得2.5分）**

项目自运营起，污水处理费的结算成本统一按照0.92元/吨结算，但项费用存在结算污水处理量是按实际污水处理量计价还是按基本污水量计价方式的争议，且污水处理费经县住建局、财政局、环保局、发改局和项目运营商北京首创共同调研周边其他同类型的运营商，但调研的三家公司中“武穴新锦源水务公司”污水处理量设计规模只有3.5万吨/日，而阳新的处理理为6万吨/日**，在项目运营成本基本不变情况下，污水量越大，价格的影响就影响巨大，调研的其他二家为北京首创关联公司（九江首创利池环保有限公司和黄冈首创水务有限公司）**。

该指标3分，但指标成交价有较大争议，实际得2.5分。

**（3）污泥补贴（满分3分，实际得3分）**

污泥补贴2022年以来一直按1.2元/吨/公里计价，其中污泥转运补贴2022年33.25万元，2023年37.46万元，2024年47.55万元。补贴标准连续三年保持稳定，未发生拖欠现象，资金拨付流程符合相关规定。经核查财务凭证，所有补贴款项均通过财政专户按时足额支付至运营单位账户，支付凭证完整、审批手续齐备。审计未发现超标准支付或挪用补贴资金的情况，补贴政策执行过程规范透明，完全达到评价标准要求。该指标满分3分，实际得分3分

**（4）社会成本（满分1分，实际评价得1分）**

城市污水处理水平是衡量一个城市文明程度和环境管理水平的重要标志，对于改善修复城市水环境、提高居民生活质量具有重要意义。项目的实施有效提升城市污水处理、循环利用能力，改善了区域水环境，为居民提供了更加宜居健康的生活环境，对社会产生了积极的影响。在社会成本方面，该项目达到了预期目标。

该类项目满分1分，得分1分。

**（3）生态环境成本（满分1分，实际评价得1分）**

该项目的实施对生态环境的改善起到了积极作用。宝塔湖污水处理厂扩建及提标升级工程项目的完成，显著提高了污水处理效率和水质标准，有效减少了污染物排放，对保护周边水体环境和生态平衡具有重要意义，促进了水资源的循环利用，提高了资源利用效率，降低了对自然资源的依赖和破坏。本项目无二次生态环境污染，无负面生态成本影响，无环保罚款。

该项目满分1分，得分1分。

（四）项目效益情况分析

该类指标包括经济指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标、满意度指标等指标，反映项目对附近居民生活环境、对提高城市形象等环境的影响情况等社会效益的影响情况和后期管护的可持续性影响情况及受益群众的满意程度。该类项目满分10.00分，评价得分8.75分，得分率为87.50%。

表6-4 项目产出类指标分值及得分情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **满分值** | **评价得分** | **得分率** |
| 项目效益 | 经济指标 | 3 | 3 | 100.00% |
| 社会效益指标 | 4 | 2.75 | 68.75% |
| 生态效益指标 | 3 | 3 | 100.00% |
| 合计 | | 15 | 8.75 | 87.50% |

**1. 经济效益（满分3分，实际评价得3分）**

宝塔湖污水处理厂是一项公益事业，本着保本微利的原则向用户收取适当的污水治理费，维持自身的正常运转，项目运行三年向国家缴纳税费每均140万元左右，同时为员工足额缴纳职工社保，有效带动了当地就业和经济发展。

该项指标满分3分，实际得分3分。

**2. 社会效益（满分4分，实际评价得2.75分）**

宝塔湖污水处理厂扩建及提标升级工程的实施，有效提升阳新县的污水处理能力，出水满足《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级A排放标准要求，满足了城市发展的需要，同时对减轻城市污水对排涝河的水体污染，改善城市的环境卫生面貌，提高人民生活及健康水平起到积极作用。同时项目公司为当地提供了22个工作岗位，带动当地就业，但带动人数与计划带动的32人目标存在差距。

该项指标满分4分，实际得2.75分（68.75%\*4分）。

**3. 生态环境效益（满分3分，实际评价得3分）**

项目实施后，显著提升周边水系水质，对保护当地水生生态系统和促进生物多样性具有积极影响，处理水可以作为中水用作绿化、浇洒、景观、施工等用水，促进了水资源的节约和循环利用。通过减少污染物排放，降低了对环境的破坏，为阳新县可持续发展奠定了坚实基础，具有显著的环保效益。

该项指标满分3分，实际得分3分。

（五）能力建设及可持续影响

该类指标包括可持续影响指标、满意度指标二个二级指标和4个三级指标，反映项目后期管护的可持续性影响情况及受益群众的满意程度影响情况，该类项目满分10分，评价得7.5分，得分率为75.00%。

表4-5项目能力建设及可持续影响指标分值及得分情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **满分值** | **评价得分** | **得分率** |
| 项目效益 | 可持续影响指标 | 6 | 3.5 | 58.33% |
| 满意度指标 | 4 | 4 | 100% |
| 合 计 | | 10 | 7.5 | 75.00% |

**1.可持续影响分析（满分9分，实际评价得6.5分）**

**（1）长效机制建设（满分3分，实际评价得2分）**

宝塔湖污水处理厂社会资本方北京首创股份有限公司是国内环保产业的标杆龙头企业，技术实力突出，有着专业的运营管理团队，项目运行制定了详细的运营维护制度、安全保障制度和停水计划，并严格落实。但存在关键重要设备维护不到位、缺少记录的情况。

该类项目满分3分，评价得分2分。

**（2）人力资源对项目可持续影响（满分2分，实际评价得2分）**

首创水务公司对该项目有专业的人才培训和管理方式，定期对公司员工进行技术操作培训，每月进行安全生产培训，并开展应急演练。通过内部培训和外部引进相结合的方式，培养了一批专业技术人才和管理人才，为污水处理厂的发展提供了人才保障。可以保证项目的人力资源保持可持续性。

该类项目满分2分，评价得分2分。

**（3）硬件条件对项目发展作用（满分2分，实际评价得1分）**

先进、高效且适配的污水处理设施和设备，是保证污水处理厂持续经营的核心硬件；污水处理厂具备良好的道路网络和运输设备有助于污泥的顺畅收集和运输，确保污泥的快速运输；项目建设有现代化的信息化系统和监控设备，可以实时掌握处理设备的运行状态、水量和质量等信息，及时发现并解决问题，提高运营效率和安全性。

但存在个别非核心设备维护不及时、节能措施不严格的问题，一期沉淀池改造不达要求、二期生化池存在工艺缺陷影响设备项目后期的功能。

该类项目满分2分，评价得分1分。

**2.受益群众满意度（满分4分，实际评价得4分）**

为全面了解阳新县宝塔湖污水处理厂扩建及提标升级工程项目对当地服务对象的满意度调查，评价组对现场工作人员和周边群众发放调查总卷30份，收回30份，满意度100%。

该类项目满分4分，评价得分4分。

七、其他

本报告专为委托方为本报告所列明的目的以及报送有关部门服务，绩效评价报告书的使用权归委托方所有，除依据法律规定需要公开的情形外，报告的全部或部分内容不得见诸于媒体。

组长：

成员：

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 阳新县宝塔湖污水处理厂扩建及提标升级工程绩效评价指标体系 | | | | | | | | | | |
| **一级指标** | **二级指标** | **得分** | **三级指标** | **指标分** | **指标评审要求** | **计划** | **实际** | **比率** | **实得分** | **部分完成或未完成原因和改进措施** |
| 项目决策15分 | 决策过程 | 4 | 项目决策依据 | 1 | 符合社会经济及政府发展规划 |  |  |  | 1 |  |
| 1 | 符合部门年度工作计划 |  |  |  | 1 |  |
| 1 | 针对某一实际问题和需求 |  |  |  | 1 |  |
| 1 | 制定中长期实施规划 |  |  |  | 0 | 项目可研规划与实际运行数据相差偏大 |
| 3 | 决策程序 | 1 | 项目符合申报条件 |  |  |  | 1 |  |
| 1 | 申报、批复程序符合相关管理方法 |  |  |  | 1 |  |
| 1 | 项目调整履行了相应手续 |  |  |  | 1 |  |
| 项目目标 | 4 | 目标内容 | 1 | 设立绩效目标 |  |  |  | 1 | 可研报告目标量与实际相差近一半，导致污水处理负荷率偏低 |
| 1 | 目标明确 |  |  |  | 1 |
| 1 | 目标细化 |  |  |  | 0 |
| 1 | 目标量化 |  |  |  | 0 |
| 资金分配 | 2 | 分配办法 | 1 | 有相应的资金管理办法 |  |  |  | 1 |  |
| 1 | 资金分配因素全面、合理 |  |  |  | 1 |  |
| 2 | 分配结果 | 1 | 项目符合相关分配办法 |  |  |  | 1 |  |
| 1 | 资金分配合理 |  |  |  | 1 |  |
| 项目管理15分 | 投入管理 | 4 | 资金拨付率 | 4 | 资金及时拨付 | 10209.54 | 9339.67 | 91.48% | 3.66 | 目一期残值3399万元由北京首创收购后支付计入总投资；项目二期改扩建计划投入资金6810.54万元，根据项目审计报告，二期实际总投资5940.67万元，合计总投资9339.67万元，资金拨付率91.48%。 |
| 资金管理 | 4 | 资金到位及时率－投入资本 | 2 | 资金到位及时－投入资本 | 3070 | 3070 | 100.00% | 2 | 截至报告日，北京首创生态环保集团股份有限公司3070万资本金已到位，占股100%，县城投公司未出资占股；但未影响项目建设 |
| 资金到位及时率－污水处理费 | 2 | 资金到位及时-污水处理费 | 9241.285691 | 8590.421073 | 92.96% | 1.86 | 截至2024年12月31日，宝塔湖污水处理厂运营方黄石首创水务公司实收污水处理费85904210.73元，应收污水处理费92412856.91元，下差6494671.63元，拨付率92.96%。2018年10月运营以来，政府每月按实际处理量100%付费，但存在费用结算计算方式的问题，实际收到污水处理费85904210.73元，应收污水处理费92412856.91元，下差6494671.63元，拨付率92.96%。 |
| 2 | 资金使用合规性 | 2 | 无虚列－套取；支出依据合理合规；无截留、挤占、挪用超标准、超预算开支 |  |  |  | 2 |  |
| 项目实施 | 5 | 组织机构 | 1 | 机构健全、分工明确 |  |  |  | 1 |  |
| 制度执行有效性 | 1 | 建立健全项目管理制度 |  |  |  | 1 | 应急管理、财务管理 |
| 项目监督 | 3 | 内部控制制度符合具体情况，可操作性强 |  |  |  | 2.5 | 针对月度考核中需要整改的工作，能够按时整改到位的，得2.5分；不能在规定时间内整改到位的，视情况扣分，对运营单位提出的提高污水、污泥收费标准的合理诉求回应不及时 |
| 项目产出50分 | 数量指标 | 25 | 年污水处理率 | 6 | 第一、二、三、四、五、六个运营年分 别按污水处理厂设计规模的 60%、60%、70%、80%、85%、90% |  |  |  | 3 | 其中2019、2020年未达到规划预期的60%，2024年未达到规划预期的90%。 |
| 污水处理厂负荷率 | 4 | 评估2019年-2024年末，污水处理厂负荷率达到90% | 90% | 71.31% |  | 3.17 | 2018年10月以来，污水处理量逐年提升，2023年达到峰值后，2024年出现小幅下降，6年污水处理平均负荷率71.31%，运行效率偏低。 |
| 绩效考核达标率 | 3 | 总评分连续两次以上不及格或总评分累计四次不及格，可提取运维保函或采取其他违约措施 | 95分 |  |  | 2.25 | 根据现有提供的资料，2021年绩效考核得分95.3分，2022年绩效考核得分97.25分，2023年绩效考核得分94.1分，2024年绩效考核得分96.16分，其中2023年未达到95分。 |
| 投资收益率 | 4 | 运营方是否获得合理收益 | 6% | 2% |  | 1.3 | 投资收益率未达到可研报告预期，按比例扣分 |
| 设备日常维护率 | 4 | 设备日常维护情况 | 90% |  |  | 2 | 设备维护不到位、缺少记录 |
| 应急预案 | 4 | 项目应急反应机制 |  |  |  | 3 | 应急预案执行及应急演练等未完全按预案要求执行 |
| 质量指标 | 10 | 污泥规范化处置情况 | 3 | 95%污水处理率（%）=污水处理量（m3/d）/排放污水总量（m3/d）\*100 |  |  |  | 3 | 出水质量：符合《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）中一级 A 标准 |
| 室内室外环境达标率 | 3 | 评价污水处理厂室内室外环境及危废管理情况。 |  |  |  | 2.5 |  |
| 出水指标达标率 | 4 | 共考核COD、PH、氨氮（NH3-N）、总氮（TN）、总磷（TP）5个指标，每个指标均须按环保部门相关要求进行监测，取日平均值，出水水质执行一级A标准 | ≥95% |  |  | 4 |  |
| 时效指标 | 5 | 项目施工时间 | 5 | 2022年—2024年 |  |  |  | 5 |  |
| 成本指标 | 10 | 经济成本指标 | 2 | ≤7081.43万元 |  |  |  | 2 | 实际投资项目审计确定项目总投资 5940.67万元 |
| 污水处理费 | 3 | 0.92元/吨 | 0.92元/吨 | 0.92元/吨 |  | 3 |  |
| 污泥补贴 | 3 | 月运输费=1.2元/公里/吨×65公里×当月政府确认汇总数 | 1.2元/公里 | 1.2元/公里 |  | 3 |  |
| 社会成本指标 | 1 | 对社会发展无负面影响 |  |  |  | 1 |  |
| 生态环境成本指标 | 1 | 对生态环境无负面影响 |  |  |  | 1 |  |
| 项目效益10分 | 经济效益 | 3 | 为当地经济发展的积极影响 | 3 | 对当地经济发展是否存在积极影响 |  |  |  | 3 | 1.依法足额缴纳税款，得0.25分。不符合要求 的，不得分。2.依法足额缴纳职工社保，得 0.25分。不符合要求的，不得分。 |
| 社会效益 | 4 | 带动当地就业、改善生活环境 | 4 | 带动当地就业人数达成率 | 32 | 22 |  | 2.75 | 实际解决22人 |
| 生态效益 | 3 | 减少污水排放量，降低环境污染 | 3 | 降低环境污染，水资源循环利用 |  |  |  | 3 |  |
| 能力建设10分 | 可持续影响指标 | 6 | 长效机制建设 | 2 | 考察项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况，以及项目工程后期管护情况 |  |  |  | 1 | 存在设备维护不到位、缺少记录的情况 |
| 人力资源对项目可持续影响 | 2 | 项目实施后人力资源水平改善状况对项目及单位可持续发展的影响 |  |  |  | 1.5 | 存在日常考核未严格落实的问题，影响员工工作积极性和整体工作效率的进一步提升 |
| 硬件条件对项目发展作用 | 2 | 项目实施过程中设备条件的改善对项目及单位可持续发展的意义 |  |  |  | 1 | 存在个别非核心设备维护不及时、 |
| 满意度指标 | 2 | 周边居民对污水处理厂满意度 | 2 | 项目区域周边居民对项目效果认可程度。得分=满意度\*分值。 | ≥90% |  |  | 2 |  |
| 2 | 职工对污水处理厂满意度 | 2 | 项目职员对项目效果认可程度。得分=满意度\*分值。 | ≥95% |  |  | 2 |
| 绩效总得分 | 0 | 100 | 0 | 100 |  |  |  |  | 81.49 |  |