

# 台山市 2021 年 1-6 月财政支出“2021 年台城污水处理厂污泥处理费（一厂）”绩效跟踪评价报告

广东省公共事务与社会治理研究会

二零二一年九月八日

# 目 录

一、项目概况.....	3
(一) 项目简介.....	3
(二) 项目资金投入支出情况.....	3
二、项目绩效情况.....	3
(一) 项目绩效目标实现情况.....	3
(二) 项目绩效情况分析.....	4
三、问题和建议.....	4
(一) 主要问题.....	4
(二) 改进建议.....	5
四、跟踪评价情况及评价结论.....	5
附表 1：项目绩效跟踪评价小组意见表.....	7

## 一、项目概况

### （一）项目简介

项目起止时间：2021 年——2021 年

项目跟踪时间：2021 年 1 月——6 月

项目主要内容：项目主要是对台城污水处理厂处理污水产生的污泥进行外运无害化处理处置。

### （二）项目资金投入支出情况

根据自评材料，2021 年项目总预算 300 万元，截至跟踪日期（2021 年 6 月 30 日），实际支出（执行）资金 71.95 万元，年度预算执行率 23.98%。

根据资金使用计划，本项目 1-6 月应使用支付 150 万元，预算序时进度执行率为 47.97%，预算支出序时进度未达预期。

根据资金支付凭证，项目资金共支付四笔污泥处理费合计 71.95 万元，资金使用规范。

## 二、项目绩效情况

### （一）项目绩效目标实现情况

#### 1、项目绩效目标

按照污水处理厂实际需支付的污泥处理费按月支付污泥处理费。

#### 2、绩效指标实现情况

根据台山市 2021 年市本级部门预算项目绩效目标批复

表对应绩效指标如下表所示：

	指标名称	指标值	1-6 月指标值完成情况
产出	日污泥处理量	约 25 吨	100%
	污泥无害化处理达标率	100%	100%
	污泥无害化覆盖率	100%	未提供项目验收材料
效益	污泥无害化处理率	100%	100%
	市民满意度	≥95%	98%

## （二）项目绩效情况分析

1. 项目资金使用较慢。根据自评材料，2021 年项目总预算 300 万元，截至跟踪日期，实际支出资金 71.95 万元，年度预算执行率 23.98%。根据资金使用计划，1-6 月应使用资金 150 万元，预算序时进度执行率为 47.97%，预算支出序时进度未达预期，支付进度整体较慢。

2. 项目实际绩效与目标的差异情况：根据项目单位提供的问效表显示，项目已顺利实施。

## 三、问题和建议

### （一）主要问题

1. 自评工作随意。项目单位提供的问效表中的绩效指标，与市本级部门预算项目绩效目标批复表中的绩效指标不一致。问效表中项目单位仅填写了 4 个，而批复表中有 5 个，缺少污泥无害化覆盖率指标。这种不按照要求而随意

填写绩效指标的情况，显示出项目单位自评工作的随意，不符合绩效管理的要求。

2. 佐证材料未完整提供，个别指标未实施。根据批复表中 5 个指标，项目单位大部分未提供项目验收材料，仅提供财务请款函，或未提供对应佐证材料。同时，市民满意度指标未实施。

3. 预算执行偏低。项目截至跟踪日，年度预算执行率 23.98%，预算序时进度执行率为 47.97%，支付进度整体较慢。

## **（二）改进建议**

1. 加强目标实施，按要求填写绩效目标和指标。根据财政部关于贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》的通知，建议项目单位高度重视绩效工作，按要求设置及填写绩效目标和指标，并加强绩效目标的实施。

2. 建议项目单位按照市本级部门预算项目绩效目标批复表中的绩效指标一一对应提供佐证材料。尤其市民满意度指标，建议提前做好问卷设计，待项目实施结束后再按要求完成调查。

3. 加快资金支付进度。按照年度安排的项目资金序时进度要求，落实拨付任务；加强项目资金管理，科学安排资金使用计划，更好地服务于项目建设。

## **四、跟踪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**中**，年度财政支出绩效评价专家小组评分表详见附表 1。

附表 1:

项目绩效跟踪评价小组意见表

序号	一级指标	二级指标	评分标准	专家评分	扣分说明
1	资金管理(40分)	资金使用进度(30分)	制订了具体的资金使用计划(5分),没有具体的资金使用计划但有合同规定的资金支付的(3分),没有制定具体的资金使用计划也没合同规定的(0分)	5	
2			1.资金按照预算计划支出实现率达95%-100%(25分); 2.资金按照预算计划支出实现率达80%-94%(20分); 3.资金按照预算计划支出实现率达60%-79%(15分); 4.资金按照预算计划支出实现率达40%-59%(10分); 5.资金按照预算计划支出实现率达20%-39%(5分); 6.资金按照预算计划支出实现率20%以下(0分)。 备注:资金的预算计划支出率,按制定的资金使用计划或合同确定的支付规定计算,两者都没有的,按时间进度计算。	10	预算序时进度执行率为47.97%
3		资金使用合规性(10分)	1.没有出现截留、挤占、挪用项目资金情况(10分); 2.截留、挤占、挪用项目资金情况达资金总额20%以下(7分); 3.截留、挤占、挪用项目资金情况达资金总额21%-40%(5分); 4.截留、挤占、挪用项目资金情况达资金总额41%-60%(2分); 5.截留、挤占、挪用项目资金情况达资金总额60%以上(0分)。	10	
4	项目绩效(60分)	经济性(5分)	1.资金使用与预算计划无任何偏差(5分); 2.资金使用超出预算计划20%以内或低于预算计划(3分); 3.资金使用超出预算计划20%以上(0分)。	3	
5		组织性(5分)	自评组织工作完善,及时提供自评材料(5分); 自评材料提供不及时、不齐全酌情扣1-3分; 自评材料报送不及时、不齐全,经催办仍未补齐(0分)。	2	大部分指标无有效佐证
6		日污泥处理量(10分)	按比例得分	8	同意自评
7		污泥无害化处理达标率(10分)		10	
8		污泥无害化覆盖率(10分)		10	
9		污泥无害化处理率(10分)		10	

10		市民满意度 (10分)		6	未实施
总分： 74 分 [ 优 (90-100) 良 (80-89) 中 (70-79) 低 (60-69) 差 (60 以下) ]					