

2021 年度重点项目支出绩效评价报告

项目名称：收支两条线安排的支出

项目主管部门：嘉峪关市住房和城乡建设局

评价实施部门：嘉峪关市污水管理处

评价机构名称：嘉峪关市污水管理处



报告正文

为进一步规范财政资金管理，牢固树立预算绩效理念，强化支出责任，提高财政资金使用效益，我单位根据嘉峪关市财政局《嘉峪关市财政局关于做好 2021 年度预算执行情况绩效自评工作的通知》（嘉财绩字〔2022〕4 号）的部署，结合具体情况，认真组织开展了 2021 年度市污水管理处市级预算执行情况绩效自评工作，现将市污水管理处 2021 年度市级预算执行情况绩效自评情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目立项背景。嘉峪关市污水管理处是重点国控源管理单位，承担着嘉峪关 312 国道以南区域约 35 平方公里范围内生活污水的收集和处理，并按照国标一级 B 的标准排放。目前污水管理处处理规模为 3.2 万吨/日。实际日处理污水约 2.54 万立方米，年处理污水 927 万立方米，处理率 100%。经处理后的中水全部用于机场路防风林带和新城镇红柳基地绿化灌溉。2007 年 4 月根据市编委《关于市建设局增设机构和增加人员编制的通知》（嘉编字【2007】24 号）文件，批准成立嘉峪关市污水处理厂，从 2007 年 7 月 1 日起为市财政差额补助的科级事业单位，三年后过渡为企业化管理的自收自支事业单位（编制 15 人）。根据污水处理厂实际运营情况，2010 年嘉峪关市人民政府常务会议纪要【2010】17 号精神及要求，污水管理处为差额拨款的事

业单位，现为市建设局下属的二级差额预算单位。

（二）项目预算安排及使用情况。我单位 2021 年政府性基金预算财政拨款收入 643.57 万元，年初结转和结余 7.67 万元，占总收入 100%；2021 年度总支出 651.24 万元，其中：基本支出 651.24 万元；占总支出的 100%，全部来源于市级财政拨款。

（三）项目计划内容及实施情况。我单位加强对市财政预算安排的项目资金的管理，保证资金按计划、按进度实行。专项资金应实行项目管理、专款专用，不得虚列项目支出，不得截留、挤占、挪用、浪费、套取、转移专项资金。所有物资采购按照政府采购相关规定，属于政府采购范围的物资一律通过政府采购平台，按照规定流程进行政府采购。

（四）项目组织管理。非税收入安排的支出项目主管部门为嘉峪关市住房和城乡建设局，具体由嘉峪关市污水管理处组织实施。

二、项目绩效目标

为更好的保障人员基本工资，社保等福利待遇，激发工作热情，提高工作效率，进一步保障嘉峪关市南市区 35 平方公里区域生活污水的收集和处理，以提升污水排放标准为目标，提高新形势下污水管理处的服务水平，增强住建领域的公信力和凝聚力。2021 年度根据年初设定的绩效目标，合理安排专项经费支出、健全财务管理制度、定期清查资产、实际上报数据监测情况。目前污水管理处处理规模为 3.2 万吨/日。实际日处理污水约

2.54 万立方米，年处理污水 927 万立方米，处理率 100%。经处理后的中水全部用于机场路防风林带和新城镇红柳基地绿化灌溉。2021 年非税收入 1239.71 万元，已全额上缴财政，非税收入完成率 100%。

三、评价基本情况

（一）评价目的

按年初预算，我们根据相关财政制度、政府采购法规等制度，涉及该项目的资金再管理使用上，在“专款专用”的前提下进行了实时监控、全程监督，确保会计信息资料明晰、真实、完整和及时。在项目的支出环节上，该项目具有较完善的支出审批制度，严格按照项目负责人审查、相关部门审核、项目主管领导批准程序办理支付业务，加强资金财务监督。

（二）评价对象与范围

评价对象包括本部门预算管理的财政性资金。评价范围包括以下基本内容：

1. 绩效目标与战略发展规划的适应性；
2. 财政资金使用情况、财务管理状况和资产配置、使用、处置及其收益管理情况；
3. 为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等；
4. 绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果等；
5. 需要评价的其他内容。

（三）评价依据

我单位根据嘉峪关市财政局下发的《嘉峪关市财政局关于做好2021年度预算执行情况绩效自评工作的通知》（嘉财绩字〔2022〕4号）按时保质保量完成任务。

（四）产出情况

此项目评价主要从投入、过程、产出和效益三大方面全面反映了项目支出的绩效情况。并根据完成情况进行综合评分。

（五）绩效评价指标体系

按照市财政局关于市直预算单位财政资金预算绩效管理考评办法的相关要求，我单位根据自身的实际情况细化了绩效评价项目的各项指标，做到了科学量化、便于实施。遵循“实事求是、尊重客观、力求精准”的原则，根据完成情况进行评价，使整体绩效评价能充分反映成效，如实反映问题。

（六）评价人员组成

成立绩效评价领导小组，负责绩效自评工作，工作组的主要成员及职责如下：

组长：陈伟

副组长：付小刚

成员：卢艳平、李宪宗、桑瑞霞、姜国林

组长职责：审批绩效自评方案，监督、检查、核实绩效自评结果；

副组长职责：审核修改拟定的绩效自评方案，监督、部署、确认绩效自评过程及反馈意见的处理。

小组成员职责：起草和修改绩效考评方案报自评领导小组工作会议通过后实施，根据组长和副组长的指示，对考评结果进行复核，完成绩效自评工作组安排的其他工作。

（七）绩效评价工作过程

绩效评价领导小组召开专题会议，通过现场评价、综合分析、撰写评价报告等方式分析项目绩效评价工作。

四、评价结论及分析

（一）综合评价情况及评价结论

根据绩效评价要求，我单位积极收集绩效评价资料，按照自评方案要求，对单位部门整体支出进行了自评，我单位自评基本支出绩效评分 96 分，总体评价等级为良好。

（二）现场评价情况分析

通过现场座谈、实地走访、复核等形式，对该项目资料进行分类、整理和分析的基础上，提出评价意见。

（三）评价得分及结论

我单位对收支两条线安排的支出绩效自评最终得分 96 分，根据财政预算编制要求完成了项目支出绩效目标申报，绩效目标申报表的填报基本完成、合理。从整体情况来看，我单位严格按照年初预算进行部门整体支出。在支出过程中，能严格遵守各项规章制度。我们能专款专用，实行了先有预算、后有执行、“用

钱必问效、无效必问责”的新常态。

五、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况。该项目符合法律法规，绩效目标合理，资金投入科学。

(二)项目过程情况。在资金的使用方面，我单位严格依据财政制度的相关规章制度对资金进行管理、结算，遵循年初预算，该纳入政府采购的，必须严格按采购法的规定执行，从根本上杜绝资金的挪用、挤占。目前，会计基础工作开展的较为扎实，财务信息规范、健全，各项支付手续完备，准确的记录和反映了基本支出的具体情况，原始凭证、会计账簿、财务报表等会计资料都能按期编制、整理归档。所以上述会计核算符合规范要求，相关材料完整。

(三)项目收益情况。

1. 经济效益。根据 2010 年嘉峪关市人民政府常务会议纪要〔2010〕17 号要求及甘财综〔2015〕69 号《甘肃省财政厅 甘肃省发展和改革委员会 甘肃省住房和城乡建设厅关于印发〈甘肃省污水处理费征收使用管理实施办法〉的通知与发改物价发〔2016〕83 号《关于调整城市污水处理费收费标准的通知》调整污水处理费用，为纳入预算管理的政府性基金收入，2021 年完成非税收入 1239.71 万元。

2. 社会效益。一是提高思想认识，增强工作的主动性和责任心。在牢固树立红线意识和底线思维的基础上，按照“管行业必

须管安全、管业务必须管安全、管生产经营必须管安全、管安全必须管职业健康”的工作要求，严格执行“党政同责、一岗双责、失职追责”制度，认真履行安全生产监管职责，切实保障污水厂安全生产目标。二是明责任夯基础，扎实开展工作。强化责任落实，加强安全巡视，严把水质出口质量，按照国家一级 B 标准进行达标排放，有效应对污水处理工艺中的“疑难杂症”，做到“药到病除”。

3. 生态效益。一是定期组织从业人员进行相关培训，不断提升专业知识储备，以提高我单位服务能力和行业管理水平为目标；二是不断改进工艺设计，达到国家一级 a 标准排放，积极组织广大群众进厂参观，提升环保意识。

六、项目主要经验及做法

在项目资金使用上，严格按照相关文件要求，严格执行项目批复内容，不得擅自变更、拆借、挪用和挤占专项资金，做到专款专用。

七、存在的问题及原因分析

一是对绩效评价的认识不够深入，把预算绩效简单等同于工作目标、工作考核和业务管理；二是绩效上传和指标往往根据项目实际完成情况制定，对项目执行过程有效约束力不够，还存在一定的偏差。

下一步我们将加强绩效评价管理制度和流程的建设，进一步深化，完善绩效管理体系，建立健全预算绩效管理机制，促进绩

效管理工作向广度和深度延伸；规范绩效评价管理资料的收集整理，确保相关信息完整可靠，客观公正地反映项目资金实际使用和产生的绩效状况，为今后项目实施方向及管理方式的改进提供指导。

八、有关建议

在今后的工作中，我单位要及时总结项目实施经验，并加大力度继续做好项目后续监督监管工作，提高项目环保效益和社会效益。二要加强绩效评价力度，提高资金使用效益。根据专项资金项目的特点，制定更为科学、合理的预算绩效评价指标体系，具有针对性的加强对专项资金项目执行和经费使用情况的绩效评价考核，促进项目按要求出成果、出效益。三要改进和完善当前绩效管理工作，精心设计绩效管理体系，狠抓绩效管理分析应用，扎实推进绩效管理工作。