

2024 年度污水处理补贴费项目资金部门 评价报告

益阳市住房和城乡建设局
2025 年 4 月 28 日



2024 年度污水处理补贴费项目资金部门 评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况。团洲污水处理厂占地面积 111.3 亩，一期设计处理能力 10 万立方米/日，2004 年建成投产，二期扩建及提标工作在原有一期的用地上进行，设计总规模为 16 万立方米/天，纳污范围涵括益阳城南会龙山片区、桃花仑片区、梓山湖片区、龙岭片区西部、东港片区、高新区寨子仑片区等，总纳污面积 49 平方千米，服务人口约 46 万人，污水处理采用“预处理+生化池+MBR+紫外消毒池”工艺，出水排放标准为《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918）一级（A）标准。

城北污水处理厂位于五一路（延长线）和长常高速交界处、资江二桥下，占地面积 5.6 万平方米，服务范围为益阳市资江以北片区，具体为白马山路以南、资江以北、长常高速以西片区，以及长常高速以东小部分地区，服务面积 18.2 平方千米，服务人口 14.2 万人。总处理规模由一期的 4 万吨/日经改扩建提升为 8 万吨/日。污水处理采用“氧化沟+纤维转盘滤池”处理工艺，



污水处理达标后排入资江，出水水质达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918) 一级(A) 标准。

(二) 资金使用管理情况。市住房城乡建设局财务科设立污水处理补贴费专账，对接市财政拨款。支付程序：污水处理补贴费经结算审批后，由经办部门填写《益阳市住房和城乡建设局资金支付审批单》，经办科室负责人、会审联签小组签字及业务分管领导、财务分管领导和局长审批，财务复核后支付。项目公司向市住房城乡建设局财务科提供市财政部门认可的增值税发票，市住房城乡建设局财务以银行转账方式支付污水处理补贴费。补贴费审批程序规范，部门联控监管落实到位。2024 年市级财政承担支付生活污水处理补贴费约 7628.37 万元，其中其中团洲污水处理厂 4466.13 万元，城北污水处理厂 3162.24 万元，已全部支付到位。污水处理补贴费支付均按照财务管理制度执行，资金使用与具体项目实施内容相符，绩效总目标和阶段性目标都已按照计划完成。

(三) 绩效目标完成程度。

2024 年，团洲污水处理厂完成污水处理量 5297.05 万立方米，益阳市城北污水处理厂完成污水处理量 2092 万立方米，经查阅运营管理台账、环保在线监测数据、第三方监测检测数据等资料，项目绩效目标完成良好。

1、污水已全部得到处理。2024 年团洲污水处理厂实际日均处理污水 14.47 万立方米，城北污水处理厂日均处理污水量为



5.71 万立方米，所有进水均得到处理并达标排放。

2、出水水质优于排放标准。经核对检查环保在线自动监测、委托第三方检测、厂内运营日检测等数据，团洲、城北污水处理厂出水水质达到了达到一级（A）标准。团洲污水处理厂削减化学需氧量（COD）10417 吨、总氮（TN）844 吨、氨氮（NH₃-N）657 吨、总磷（TP）156 吨；城北污水处理厂削减化学需氧量 3847 吨、氨氮 347 吨、总氮 437 吨、总磷 86 吨，污染物削减效能显著。

二、部门评价工作开展情况

为加强团洲污水处理厂运营管理，提高污水处理设施运行效率和管理水平，改善城市水生态环境质量，根据项目协议有关要求，制定了《益阳市团洲污水处理厂绩效评价工作方案》《益阳市城北污水处理厂绩效评价工作方案》，并按照方案安排，通过现场核查和资料查阅等方式，对照《2024 年度污水处理补贴费项目资金部门评价指标体系评分表》（详见附件），对益阳市城北、团洲两座污水处理厂的绩效指标完成情况进行了评价，并对预算资金使用情况进行归纳总结。

三、综合评价结论

污水处理补贴费项目 2024 年度全年绩效考评得分 99 分，评价等级为优秀。项目支出绩效自评得分 99 分，其中项目预算执行率得分 10 分，产出得分 40 分，成本指标 10 分，效益得分 30 分，满意度得分 9 分。



四、综合评价指标分析

（一）预算支出决策情况。市住房城乡建设局财务科根据项目公司上报数据填制年度城市维护资金支出计划表，预算编制科学，资金分配合理，符合业务实际，保证污水处理工作正常运行。项目绩效目标根据团洲、城北污水处理厂处理能力和服务范围内污水收集量设立，绩效指标科学明确。评价得分 15 分。

（二）预算执行过程情况。2024 年市级财政承担支付生活污水处理补贴费约 7628.37 万元，其中团洲污水处理厂 4466.13 万元，城北污水处理厂 3162.24 万元，已全部支付到位。市住建局财务管理设立污水处理补贴费专门账户，对接市财政拨款，审批程序完整，预算支出合法合规。评价得分 25 分。

（三）预算支出产生情况。所有生活污水均及时达标处理。2024 年处理生活污水 7389.05 万立方米（团洲污水处理厂 5297.05 万立方米，城北污水处理厂 2092 万立方米），通过核对环保在线自动监测、委托第三方检测、厂内运营日检测等多渠道数据，出水水质达到一级（A）标准，污水处理达标率 100%，出厂污泥含水率达到设计要求，设备维护到位、未发生任何安全事故。评价得分 35 分。

（四）预算支出效益情况。2024 年处理生活污水 7389.05 万立方米，其中团洲污水处理厂 5297.05 万立方米，城北污水处理厂 2092 立方米，城镇污水处理率达到 99%，助力了全市水环境治理，提升了城市品质，改善了人居环境。污水处理厂组织开

展了世界水日、六·五世界环境日、全国生态日等宣传活动，累计接待人数超 400 人，社会效益产出明显。评价得分 24 分。

五、存在的问题和改进措施

为推进项目正常运行，确保完成每年度总体绩效目标和各项绩效指标，精益求精，对两座生活污水处理厂提出以下几点建议：一是完善财务管理制度和内部控制体系，充分发挥财政专项资金效益，更好的完成各项任务 and 绩效目标。二是积极加强与周边群众的联系，及时化解可能出现的矛盾和风险，努力确保社会投诉事件尽可能少发生或不发生。三是严格执行项目日常管理制度，加大对进水水质浓度的监测力度，发现问题立即向生态环境部门报告并采取有效措施进行处置。

六、部门评价结果拟应用和公开情况

部门评价结果将在主管单位益阳市住房和城乡建设局门户网站上进行公开。

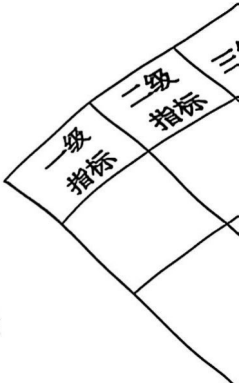
七、其他需要说明的问题

无。

附件：部门评价绩效指标评分表



附件：



2024 年度污水处理补贴费项目资金部门评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
决策	预算支出决策（项目立项）	预算支出决策（项目立项）依据充分性	2	预算支出决策（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，用以反映和考核决策（立项）的依据情况。	评价要点： ①决策（立项）是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②决策（立项）是否符合行业发展规划和政策要求； ③决策（立项）是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④预算支出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预算支出是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。	2
		决策（立项）程序规范性	2	预算支出申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核决策（立项）的规范情况。	评价要点： ①预算支出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。	2
	绩效目标	绩效目标合理性	2	预算支出所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核预算支出绩效目标与预算支出实施的相符情况。	评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①预算支出是否有绩效目标； ②预算支出绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③预算支出预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的预算支出投资额或资金量相匹配。	2
		绩效指标明确性	4	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核预	评价要点： ①是否将预算支出绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指	4





一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
				算支出绩效目标的明细化情况。	标值予以体现； ③是否与预算支出目标任务数或计划数相对应。	
决策	资金投入	预算编制科学性	3	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，用以反映和考核预算支出预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与支出内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的预算支出投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	3
		资金分配合理性	2	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，用以反映和考核预算支出预算资金分配的科学性、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，与项目实施单位或地方实际是否相适应。	2
过程	资金管理	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预算支出实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或预算支出期）内落实到具体预算支出的资金。 预算资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算安排到具体预算支出的资金。	2
		预算执行率	4	预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核预算支出预算执行情况。	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（本年度或预算支出期）内预算支出实际拨付的资金。	4
		资金使用合规性	8	预算资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核预算资金的规范运行情况。	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合预算支出预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	8
	组织实施	管理制度健全性	4	预算支出实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以	评价要点： ①是否已制定或具有相应的业务管理制度；	4





一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
				反映和考核财务和业务管理制度对预算支出顺利实施的保障情况。	②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	
过程		制度执行有效性	7	预算支出实施是否符合相关业务管理规定,用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②预算支出调整及支出调整手续是否完备; ③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	7
产出	产出数量	实际完成率	13	预算支出实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核预算支出产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或预算支出期)内预算支出实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:预算支出绩效目标确定的在一定时期(本年度或预算支出期)内计划产出的产品或提供的服务数量。	13
	产出质量	质量达标率	12	预算支出完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核预算支出产出质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或预算支出期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指预算支出实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	12
	产出时效	完成及时性	5	预算支出实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核预算支出产出时效目标的实现程度。	实际完成时间:预算支出实施单位完成该预算支出实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照预算支出实施计划或相关规定完成该预算支出所需的时间。	5
	产出成本	成本节约率	5	完成预算支出计划工作目标的实际节约成本与计划成本	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:预算支出实施单位	5





一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
				的比率,用以反映和考核预算支出的成本节约程度。	如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:预算支出实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以预算支出预算为参考。	
效益	预算支出效益	实施效益	15	预算支出实施所产生的效益。	预算支出实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据预算支出实际情况有选择地设置和细化。	15
		社会公众或服务对象满意度	10	社会公众或服务对象对预算支出实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该预算支出实施而受到影响的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	9
总分			100			99



自 1949 年 10 月 1 日 起 凡 在 本 市 各 街 道 公 路 兩 旁 及 各 項 建 築 物 上 均 應 懸 掛 國 旗 以 示 尊 嚴 凡 不 懸 掛 國 旗 者 均 屬 違 章 行 為 應 予 處 罰 此 令

4	
5	
6	出妹妹阿
7	
8	友来进非答
9	
10	
11	
12	
13	
14	
15	
16	
17	
18	
19	
20	
21	
22	
23	
24	
25	
26	
27	
28	
29	
30	
31	
32	
33	
34	
35	
36	
37	
38	
39	
40	
41	
42	
43	
44	
45	
46	
47	
48	
49	
50	
51	
52	
53	
54	
55	
56	
57	
58	
59	
60	
61	
62	
63	
64	
65	
66	
67	
68	
69	
70	
71	
72	
73	
74	
75	
76	
77	
78	
79	
80	
81	
82	
83	
84	
85	
86	
87	
88	
89	
90	
91	
92	
93	
94	
95	
96	
97	
98	
99	
100	

