

宁国市 2021 年深圳水务新增自来水管网服务费

绩效评价报告

金会审字 [2022] 第 728 号

安徽金泉会计师事务所

二〇二二年九月六日

电话: 0551-62639566 0551-62659588

地址: 合肥市包河区徽州大道与南二环交叉口华尔
街大厦 18 层

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具,
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码: 皖22LGRCMFG



宁国市 2021 年深圳水务新增自来水管网服务费专项 资金绩效评价报告

为促进城市供水事业的高效运行,进一步保护和改善城市环境,实现经济和社会的可持续发展,同时为了加强绩效管理,提高财政资金使用效益,根据宁国市财政局《关于开展财政重点绩效评价以及对部门绩效评价结果抽查复核的通知》(财绩[2022]152 号)文件的要求,我们接受委托,于 2022 年 5 月成立了绩效评价小组,对深圳水务公司新增自来水管网服务费开展了绩效评价工作,现将绩效评价结果报告如下:

一、项目基本情况

宁国市人民政府与深圳市水务投资有限公司经充分协商,以特许经营和 TOT 方式运营宁国市公共供水事业。自 2007 年起,宁国水务有限公司开始商业运营,履行城市供水义务、享有收取水费和获得约定补偿权利。根据《安徽省宁国市水务 TOT 项目资产移交与服务协议》及《补充协议》关于新增投资及政府购买服务费的相关约定,自 2016 年 1 月 1 日起,以政府购买服务的方式向宁国水务有限公司支付购买服务费,新增资产(设计规模为 5 万吨/日的宁国市三水厂二期工程及供水管网资产)的服务费为 1115 万元/年。

2011 年 11 月由安徽兴利建设工程有限公司承建的宁国市三水厂二期及配套管网工程(发改投资 2011 第 122 号批准,



总投资 4598.49 万元，建设规模 5442 平方米），利用三水厂一期预留建设条件建设二期 5 万 m³/d 净水厂工程，采用常规净水工艺、采用列管式静态混合器、小网格絮+平流沉淀池、翻板滤池等净水构筑物。同步改造城区供水管网 36.8KM，选用球墨铸铁管材进行管网布置及管道铺设。主要工程项目为新建清水池 1 座、建筑面积 2678 平方米、高度 4.85 米，反应沉淀池 1 座、建筑面积 2114 平方米、高度 4.6 米，滤池 1 座、建筑面积 650 平方米、高度 5.5 米。

该项目完工后，经宁国市人民政府、深圳市水务投资有限公司、宁国市住房和城乡建设局、宁国水务有限公司，四方签订《安徽省宁国水务 TOT 项目资产移交与服务协议》，将新增资产（设计规模为 5 万吨/日的宁国市三水厂二期工程及供水管网资产）的特许经营权转让价款人民币 1 亿元，由宁国水务有限公司于 2015 年 12 月 31 日前支付至宁国市住房和城乡建设局指定账户中。特许经营期自 2016 年 1 月 1 日至 2037 年 3 月 1 日结束。同时将新增资产（设计规模为 5 万吨/日的宁国市三水厂二期工程及供水管网资产）交由宁国水务有限公司统一运营、维护与管理。宁国市住房和城乡建设局以政府购买服务的方式向宁国水务有限公司支付购买服务费，服务费为人民币 1115 万元/年，按季等额支付（278.75 万元/季）。

二、绩效目标及完成情况



(一) 总体绩效目标

新增资产三水厂二期及供水管网并入宁国水务有限公司统一运营、维护与管理，确保城市供水运行安全、连续、高效，满足用水户用水需求。

(二) 年度绩效目标

新增设计规模为 5 万吨/日的宁国市三水厂二期工程及供水管网资产，满足城市公共供水需求，按照《安徽省宁国市水务 TOT 项目资产移交与服务协议（补充协议）》第 2.4 条约定，新增资产的服务费为人民币 1115 万元/年，按季度等额支付 278.75 万元/季度，政府以购买服务方式支付新增资产服务费，确保城市供水运行安全、连续、高效，满足用水户用水需求。

(三) 绩效目标完成情况

该项目作为延续性项目，因涉及历史年限较长，从 2019 年初至评价截止日，宁国市住建局累计收到财政拨入资金 3863.40 万元，宁国市住房和城乡建设局以政府购买服务的方式向宁国水务有限公司支付购买服务费，累计支出 3863.40 万元（其中：2021 年度收到财政拨入资金 1115.00 万元，支出 1115.00 万元）。

三、取得的成效及评价结论



本次绩效评价重点围绕项目决策、过程、产出和效益四个方面，采取现场抽查、实地调研、查阅资料等方式，对抽查的项目单位重点进行了现场评价。在此基础上，结合相关资料，依据指标体系进行量化评分。通过深圳水务公司新增自来水管网服务费专项资金项目的实施，有效的满足城市公共供水需求，同时也为地方工业化经济的快速发展，提供了良好的保障基础。经绩效评价工作组现场综合评价，深圳水务公司新增自来水管网服务费绩效评价整体得分为 92.50 分，评价结果为“优”。各环节具体得分如下表所示：

深圳水务公司新增自来水管网服务费专项资金指标得分情况表

评价指标	决策	过程	产出	效益	合计
标准分值	20	20	30	30	100
评价得分	18.5	20	30	24	92.50
得分比例	92.50%	100%	100%	80%	92.50%

四、存在的问题

绩效目标标准不够完整和细化，产出指标在数量和质量上设置的不够清楚，没有具体设置量化的指标值，无法反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

五、有关建议



建议继续完善绩效目标具体内容、项目预期产出效益和效果的业绩水平、项目绩效目标细化分解、通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

附： 深圳水务公司新增自来水管网服务费专项资金绩效评价
指标评分表



安徽金泉会计师事务所

安徽·合肥

中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

二〇二二年九月六日



(2021年度深圳水务公司新增自来水管网服务费) 项目支出绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	赋分分值	得分情况
决策 (20分)	项目立项 (8分)	立项依据充分性 (5分)	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。	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;	1	1
				②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求;	1	1
		立项程序规范性 (3分)	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。	③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门职责所需;	1	1
				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;	1	1
	绩效目标 (7分)	绩效目标合理性 (4分)	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。(如未设定绩效目标,也可考核其他工作任务目标)	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。	1	1
				①项目是否按照规定的程序申请设立;	1	1
		绩效指标明确性 (3分)	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细化情况。	②审批文件、材料是否符合相关要求;	1	1
				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	1
	资金投入 (5分)	预算编制科学性 (4分)	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。	①项目是否有绩效目标;	1	1
				②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;	1	1
		资金分配合理性 (1分)	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合理性情况。	③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;	1	1
				④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	1	1
	资金使用 (5分)	预算编制科学性 (4分)	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。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;	1	0.5
				②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;	1	0
		资金分配合理性 (1分)	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合理性情况。	③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	1	1
				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	1
	资金使用 (5分)	资金分配合理性 (1分)	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合理性情况。	①预算编制是否经过科学论证;	1	1
				②预算内容与项目内容是否匹配;	1	1
	资金使用 (5分)	资金分配合理性 (1分)	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合理性情况。	③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;	1	1
				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	1
	资金使用 (5分)	资金分配合理性 (1分)	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合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分;	0.5	0.5
				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。	0.5	0.5



过程 (20分)	资金管理 (13分)	资金到位率 (3分)	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整体保障程度。	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（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金；预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金]	3	3
		预算执行率 (5分)	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。	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]	5	5
		资金使用合规性 (5分)	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。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目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。	2	2
		管理制度健全性 (3分)	项目实施单位的财务和资产管理制度是否健全，用以反映和考核财务和资产管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的财务和资产管理制度； ②财务和资产管理制度是否合法、合规、完整。	1	1
	组织实施 (7分)	制度执行有效性 (4分)	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。	①是否遵守相关法律法规和相关规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； 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； 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	1
		产出数量 (10分)	项目实施的产出数量与计划产出数量的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数量/计划产出数量）×100%。[实际产出数量：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或服务数量；计划产出数量：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或服务数量]	10	10
		产出质量 (7分)	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数量）×100%。[质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目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]	7	7
		产出时效 (7分)	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时间目标的实现程度。	[实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间；计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间]	7	7
	效益 (30分)	产出成本 (6分)	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。[实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标任务实际所耗费的支出；计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考]	6	6
		经济效益 (6分)	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	项目对区域经济发展是否产生积极影响，有积极影响（事例可以证明），得6分；有一定影响但无具体事例，得4分；无积极影响，得0分。	6	4
		社会效益 (6分)	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	公众对项目实施的满意度及目前的社会环境/生活环境/交通环境的满意度，即满意度较高，得6分；一般，得4分；不满意，得0分。	6	4
		生态效益 (6分)	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。	项目是否对环境形成积极影响。是，得6分；一般，得4分，否，得0分。	6	6
	可持续发展 (6分)	项目后续运行及成效发挥的可持续性影响情况。	项目是否达到加强和完善了公共服务的效果。全面达到，得6分；基本达到，得4分；未达到，得0分。	6	4	
	满意度 (6分)	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	对社会公众、服务对象或受益保障对象采取调查方式，满意度达90%以上得满分，低于90%的，每下降5个百分点扣1分，出现群众信访未能及时处置的，直接0分。[社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人]	6	6	
总分					100	92.5

