

报告书

项目名称：2024 年度惠安县县城污水处理费项目绩效评价

委 托 方：惠安县财政局

项目单位：惠安县市政公用事业发展中心

评价机构：集大财经咨询（福州）有限公司

报告时间：二零二五年十一月



集大财经咨询（福州）有限公司
Jida Financial Consulting (Fuzhou) Co., Ltd.

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

经济的发展促进了城市建设的步伐，随之而来的环境问题也日益突出。为实现环境保护与经济建设的协调发展，福建省人民政府在“十五”计划中针对水污染防治问题对各市（县）的污水处理基础设施的建设提出了明确的要求，即至 2005 年，全省设市城市至少建一座污水处理厂，城市污水处理率达 45%以上；至 2010 年，全省大部分县城建成一座污水处理厂，城市污水处理率达到 60%以上。惠安县早期尚未建设污水处理厂，污水直排导致水体污染严重。在省政府“十五”计划的要求以及关于污水处理产业化政策的推动下，惠安县从 2001 年便开始惠安县城污水处理厂建设的各项准备工作。

2006 年与福州盈源集团有限公司签订惠安县城污水处理厂 BOT 项目特许经营合同，合同约定污水处理收费标准为 0.63 元/m³。污水处理厂可达到污水处理总规模为 10 万 m³/日，首期规模为 4 万 m³/日，根据惠安县污水收集情况分期建设。污水处理厂首期建设完成，2007 年投产后污水处理效果较好，2012 年实际进厂污水量已经接近设计规模。为适应惠安县城区的快速发展，2013 年签订补充协议开展第二期扩建工程，2014 年完成二期工程扩建建设，规模增至 7 万 m³/日，污水处理费调整为 0.74 元/m³。2018 年签订补充框架协议完成提标改造项目，出水水质按《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）的一级 B 标准提高至一级 A 标准；提标改造部分的污水处理服务费收费标准按 0.85 元/m³（不包括一、二期一级 B 的污水处理费 0.74 元/m³）执行。2025 年签订补充协议（三期）开展第三期扩建工程，扩建后总规模为 10 万 m³/日。

2. 项目主要内容及实施情况

本次评价对象是 2024 年度县城污水处理费项目，实施单位是惠安县市政公用事业

发展中心。至 2024 年底，污水处理厂一期、二期投产服务已超过三年。根据惠安县污水处理厂（一、二期一级 B 处理部分）BOT 补充协议约定，第三年起：一期保有量为 100%，二期保有量为 90%，污水处理费 0.74 元/m³；惠安县污水处理厂（一级 A 提标改造部分）BOT 补充协议约定，污水处理费 0.85 元/m³（不包括一、二期一级 B 的污水处理费 0.74 元/m³）。2024 年保有量为日平均水量 6.7 万 m³/日，污水处理费根据日平均水量规模确定，不足按保有量计算，超过按实计算。

3. 资金收支情况

2024 年县城污水处理费年初预算批复 2889 万元以及调剂惠安县污水处理厂中水回用项目处理费至县城污水处理费 370.1573 万元，共计 3259.1573 万元。2024 年度共支付县城污水处理费共计 3259.1573 万元（见表 1）：

表 1 2024 年度支付县城污水处理费情况表 单位：万元

支付期间	支付时间	支付金额
2023 年 7 月份污水处理费	2024. 1. 25	19. 2690
2023 年 8 月份污水处理费	2024. 1. 25	330. 2430
2023 年 9 月份污水处理费	2024. 1. 30	319. 5900
2023 年 10 月份污水处理费	2024. 3. 18	330. 2430
2023 年 11 月份污水处理费	2024. 2. 4	319. 5900
2023 年 12 月份污水处理费	2024. 3. 29	330. 2430
2024 年 1 月份污水处理费	2024. 5. 21	330. 2430
2024 年 2 月份污水处理费	2024. 6. 5	308. 9370
2024 年 4 月份污水处理费	2024. 11. 21	319. 5900
2024 年 5 月份污水处理费	2024. 9. 11	331. 6193
2024 年 6 月份污水处理费	2024. 11. 20	50. 56730
	2024. 12. 3	269. 0227
2024 年支出合计		3259. 1573

注：2024 年 3 月份污水处理费于 2025 年 1 月支付。

（二）项目绩效目标

2024 年县城污水处理费项目的绩效目标是污水收集处理系统进一步完善,节能减排工作取得积极进展,有力推动惠安县经济社会的可持续发展。

二、综合评价情况及评价结论

从 2024 年县城污水处理费项目的实施情况看,项目实施效果较好,有效地提升了生态环境质量,改善了人居环境。经过工作组的审慎和科学评估,该项目支出绩效总得分 88 分,评价等级结果为良。

三、存在的问题及原因分析

(一) 绩效目标不合理, 指标设置不规范

2024 年度县城污水处理费项目所设定的年度预期目标为污水收集处理系统进一步完善,节能减排工作取得积极进展,有力推动惠安县经济社会的可持续发展,而该项目支出是为了改善人居环境,保障污水处理厂正常运行,不涉及工程改造。项目预期产出效益和效果不符合正常的业绩水平,将“资金下达及时率”与“群众满意率”指标设置为大于等于 100%目标值;“产出数量-污水处理量/污泥处理量”设定的绩效目标值脱离实际,实际半年完成量已达全年目标的 90%和 82.19%。“生态效益-去除污染物”指标设置为定性指标(值为“是”),未明确具体污染物类型及量化目标,不符合绩效指标可量化、可衡量的要求。

(二) 污水处理厂运营考核未与费用挂钩

经工作组查阅相关资料及现场访谈,污水处理厂运营考核暂未与费用挂钩,2024 年污水处理厂运营考核表若未与费用挂钩,易导致考核流于形式。即便考核发现运营存在短板,如防汛物资配备不足,未制定并合理安排月度检修、未设置设备管理专员等,

无法通过费用调整（如扣减不达标部分服务费）形成有效约束，难以倒逼运营方主动优化服务。

四、有关建议

（一）规范绩效指标设置

首先将项目年度预期目标调整为与实际工作内容相关的目标，确保目标与项目本质匹配；其次绩效指标的预期产出效益和效果应与实际相符，可以将指标设置为等于 100% 的目标值，不能设置为大于 100% 的目标值；再完善指标设置缺陷，可明确“去除污染物”类型及量化目标，如“氨氮年减排量”等可监测指标，同步修正产出数量指标脱离实际的问题，按近年污水处理量重新分配目标值。

（二）建立污水处理厂运营考核与费用挂钩机制

建议构建考核结果与费用调整的联动机制。可以在考核表中明确将防汛物资配备、设备管理专员配置情况等关键考核指标，与服务费直接挂钩。例如规定防汛物资未按标准配备的，扣减当月固定服务费。其次，建立动态费用调整流程，每月根据考核结果出具费用调整通知书，明确扣减金额及原因，同步要求运营方进行整改，整改达标后可按比例恢复扣减费用，倒逼运营方主动主动优化服务，切实提升运营质效。