**鄂尔多斯市圣圆水务集团有限责任公司**

**财政预算资金绩效评价报告**

**内蒙古东衡政同咨询管理有限公司**

**财政预算资金绩效评价报告**

为推动国有企业提高经营管理水平，发挥绩效评价工作的全面评判、管理诊断和行为引导作用，根据《中央企业综合绩效评价管理暂行办法》《内蒙古自治区本级国有资本经营预算支出管理办法》《鄂尔多斯市本级国有资本经营预算支出管理暂行办法》《伊金霍洛旗人民政府办公室关于印发全面实施预算绩效管理意见的通知》《伊金霍洛旗国有企业领导人员经营业绩考核办法》《伊金霍洛旗绩效评价税收服务中心关于开展财政预算资金绩效评价工作的通知》等相关规定，内蒙古东衡政同咨询管理有限公司接受委托，成立绩效评价工作组，于2023年2月1日至2023年8月31日，对鄂尔多斯市圣圆水务集团有限责任公司（以下简称“圣圆水务集团”）2022年国有企业财政预算资金，包括圣圆水务集团蒙苏经济开发区零碳产业园疏干水综合利用工程、蒙苏经济开发零碳产业园工业污水处理厂及水资源再生利用项目进行了绩效评价。

原则上，国有企业财政预算资金涉及企业经营业绩方面的评价应当以经社会中介机构或企业内部审计机构审计后的财务会计报告为基础，故本次以圣圆水务集团提供的2022年合并财务报表为基础进行评价。

一、基本情况

**（一）企业基本情况**

**1.企业概况**

圣圆水务集团成立于2009年10月22日，为伊旗政府批复设立的国有独资企业，注册资本3.46亿元，主要经营“疏干水综合利用、污水处理、中水回用”三大主营业务和“水环境治理、水产品开发、涉水工程建设”三大支撑业务，同步拓展经营“水质检测、管道生产经营”等新兴业务。

**2.企业机构设置**

**一是内设机构。**圣圆水务集团内设机构包括综合部、党群部、财务部、审计部、工程部、圣圆部、集采部、法务部和投资发展部9个部门。**二是子公司设立情况。**圣圆水务集团拥有全资、控股、参股子公司13家，分别是鄂尔多斯市巨鼎建筑安装有限责任公司（以下简称“巨鼎建筑”）、伊金霍洛旗九德排水有限责任公司（以下简称“九德排水”）、鄂尔多斯市圣圆农牧业发展有限责任公司（以下简称“圣圆农牧”）、鄂尔多斯市圣圆天然饮品有限责任公司（以下简称“圣圆饮品”）、伊金霍洛旗润德水质检测有限责任公司（以下简称“润德检测”）、伊金霍洛旗澎源供水有限责任公司（以下简称“澎源供水”）、伊金霍洛旗圣地市政工程建设有限责任公司（以下简称“圣地市政”）、伊金霍洛旗澎源供水有限责任公司（以下简称“澎源供水”）、鄂尔多斯市碧清源环保科技有限责任公司（以下简称“碧清源科技”）、伊金霍洛旗宏源供水有限责任公司（以下简称“宏源供水”）、内蒙古新融创环境技术有限责任公司（以下简称“新融创”）、内蒙古圆凯环境治理有限公司（以下简称“圆凯环境”）、内蒙古锶之源饮品有限责任公司（以下简称“锶之源饮品”）和内蒙古金圆盛业科技有限责任公司（以下简称“金圆盛业”）。圣圆水务集团下辖一级全资子公司1个、二级参股子公司1个、二级控股子公司3个、二级全资子公司6个、三级参股子公司1个、三级控股子公司1个，其中圣地市政公司处于在业状态，其他子公司处于存续状态。各子公司情况见表1。

表1 各子公司情况表

| **序号** | **企业名称** | **注册时间** | **注册资本**  **（万元）** | **企业性质** | **股权**  **占比** | **业务定位** | **运营状态** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 巨鼎建筑 | 2012.6.6 | 27410.19 | 二级子公司  （全资） | 100% | 水利、市政、园林等施工及建材销售 | 存续 |
| 2 | 九德排水 | 2019.7.2 | 2000.00 | 二级子公司  （全资） | 100% | 水务工程建设、水质处理建建设运营管理； | 存续 |
| 3 | 圣圆农牧 | 2015.5.12 | 850.00 | 二级子公司  （全资） | 100% | 种植业、养殖业、水产加工、销售 | 存续 |
| 4 | 圣圆饮品 | 2015.5.12 | 2000.00 | 二级子公司  （全资） | 100% | 饮品生产销售、检测 | 存续 |
| 5 | 润德检测 | 2020.3.30 | 300.00 | 二级子公司  （全资） | 100% | 环境与生态监测检测服务 | 存续 |
| 6 | 澎源供水 | 2022.06 | 1000.00 | 二级子公司  （全资） | 100% | 污水处理及其再生利用 | 存续 |
| 7 | 圣地市政 | 2016.8.2 | 25000.00 | 一级子公司  （全资） | 100% | 建筑、市政、绿化、园林、景观工程等 | 在业 |
| 8 | 碧清源科技 | 2018.9.27 | 5000.00 | 二级子公司  （控股） | 51% | 环境整治、疏干水利用、城市供水、污水处理等 | 存续 |
| 9 | 宏源供水 | 2007.4.18 | 5000.00 | 二级子公司  （控股） | 41% | 水的生产与供应 | 存续 |
| 10 | 新融创 | 2020.05.22 | 1000.00 | 二级子公司  （控股） | 51%（江苏新宇天成49%） | 环保事业、研发、生产及相关运营管理 | 存续 |
| 11 | 圆凯环境 | 2021.03.29 | 1000.00 | 三级子公司  （控股） | 九德51%  航天峪凯49% | 环境治理、市政公用施工、水利水电工程施工等 | 存续 |
| 12 | 锶之源饮品 | 2018.9.5 | 2000.00 | 二级子公司  （参股） | 45% | 饮品生产与销售，食品、固废的检测，车辆租赁、劳务服务、水利工程等 | 存续 |
| 13 | 金圆盛业 | 2021.02 | 2000.00 | 三级子公司  （参股） | 25%（金润达75%） | 塑料等制品的研发、生产、销售、安装 | 存续 |
| **合 计** | | | **74560.19** |  |  |  |  |

**3.企业财务状况**

根据圣圆水务集团提供的《鄂尔多斯市圣圆水务集团有限责任公司（合并）审计报告书》，2022年圣圆水务集团资产总额594,994.68万元，其中，流动资产合计138,289.88万元，非流动资产456,704.80万元；负债总额218,855.37万元，其中，流动负债128,246.94万元，非流动负债90,608.43万元；所有者权益376,139.31万元；营业收入21,469.50万元，营业成本15,203.94万元，净利润2,343.78万元。

根据《伊金霍洛旗财政局关于旗属国有企业上缴2021年国有资本经营收益的通知》（伊财发〔2021〕93号）中上缴利润比例10%的要求，2022年12月集团上缴2021年度收益额51.00万元，2022年度收益额计划于2023年年底上缴。

**（二）项目基本情况**

**1.项目背景及内容**

**（1）圣圆水务集团申请注册资本金**

为贯彻落实国务院《水污染防治行动计划》（国发〔2015〕17号）《内蒙古自治区人民政府关于水污染防治行动计划的实施意见》《鄂尔多斯市矿井疏干水和再生水综合利用及分年度方案》《伊金霍洛旗加快推进矿井疏干水综合利用实施意见》中提出的“推进矿井水综合利用，提高矿井水利用率”的相关要求，积极配合当地政府，将煤矿疏干水输送至伊金霍洛旗现状疏干水管网中，实现疏干水再利用，为蒙苏经济开发区提供水源，圣圆水务集团于2022年申请拨付注册资本金，用于蒙苏经济开发区零碳产业园疏干水综合利用项目（以下简称“疏干水综合利用项目”），计划新建1座设计规模为8万m³/d二级加压泵站及1条总长度为18.151km输水管道。建设期2年，自2022年6月至2024年6月。

**（2）澎源供水公司申请注册资本金**

澎源供水为圣圆水务集团子公司，主要经营范围包括污水处理及其再生利用、天然水收集与分配、水利工程质量检测、建设工程施工、建设工程设计、水质污染物监测及检测仪器仪表销售、土壤环境污染防治服务、水污染治理、水环境污染防治服务、环境保护监测、水资源管理、水土流失防治服务、水利相关咨询服务、灌溉服务、资源循环利用服务技术咨询等业务，公司位于伊金霍洛旗阿勒腾席热镇。

为应对气候变化，顺应国家提出“3060”双碳目标，风能、太阳能潜能巨大的西部地区以绿色工业为抓手，打造新型基础设施，建设“新能源”产业体系。2021年10月鄂尔多斯零碳产业峰会盛大举办，远景携手鄂尔多斯政府重磅推出全球首个零碳产业园——鄂尔多斯零碳产业园，推动以零碳产业园为核心的绿色工业革命，以绿色科技赋能能源和工业体系，助力中国乃至全球迈向更清洁、更智能的能源系统。作为全球首个零碳产业园，鄂尔多斯零碳产业园将建设成为中国典范、世界标杆，未来形成可推广、可复制的示范模板。

在此背景下，为解决零碳产业园企业排污及输水问题，澎源供水公司于2022年申请拨付注册资本金，用于蒙苏经济开发区零碳产业园疏干水综合利用项目（以下简称“污水处理及水资源再生项目”），计划新建1座10万m³/d工业污水处理厂（包括51个单体）、24.56km污水管道、11.35km再生水管道。建设期2年，自2022年10月至2024年12月。

**2.项目实施情况**

**（1）圣圆水务集团申请注册资本金**

圣圆水务集团申请注册资本金用于疏干水综合利用项目，截至评价日，已完成项目的立项以及社会稳定风险评估报告、节能报告、地质灾害危险性评估报告、初步设计编制等施工前准备工作。

**（2）澎源供水公司申请注册资本金**

圣圆水务集团子公司澎源供水公司申请注册资本金用于污水处理及水资源再生项目，截至评价日，已完成项目勘察、可研报告编制及专家评审、控制性详细规划编制及评审、选址位置分析报告及专家评审、草原勘测定界报告及森林植被恢复方案编制等项目前期准备工作，工业污水处理厂土建部分完成40%，单体建设共完成13座，室外管道完成80%。

**3.项目资金情况**

2022年伊旗发展和改革委员会批复，疏干水综合利用项目总投资为14,126.62万元，污水处理及水资源再生项目总投资222,312.02万元，资金来源为专项债券、银行贷款、自有资金。圣圆水务集团于2022年申请注册资本金共计48,000.00万元，（其中疏干水综合利用项目5,753.21万元，污水处理及水资源再生项目42,246.79万元），截至评价日，已支出39,848.28万元，（其中疏干水综合利用项目支出2,187.87万元，污水处理及水资源再生项目支出37,660.41万元），预算执行率为83.02%。注册资本金投入及使用情况详见表2，各项目具体支出情况见附表2。

表2 注册资本金投入及使用情况表

| **序号** | **项目名称** | **项目总投资** | **预算下达** | **预算支出** | **预算执行率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 疏干水综合利用项目 | 14,126.62 | 5,753.21 | 2,187.87 | 38.03% |
| 2 | 污水处理及水资源再生项目 | 222,312.02 | 42,246.79 | 37,660.41 | 89.14% |
| **总计** | | **226,438.64** | **48,000.00** | **39,848.28** | **83.02%** |

# 二、综合评价结论

**该项目绩效评价得分为86.22分，综合评价等级为“良”。**

评价认为，圣圆水务集团已完成疏干水综合利用项目施工前准备工作，为项目推进奠定了基础。污水处理及水资源再生项目已完成前期准备工作、单体建筑物25.49%、室外管网75.66%等建设任务，为完善开发区基础设施提供有力支撑。

但评价中存在部分项目未开工、实施进度滞后、多项合同签订不规范的情况。

三、发现的主要问题

**（一）****项目实施进度滞后，实施效益未完全发挥**

**一是**疏干水综合利用项目。根据可研计划工期，项目2023年5月完成可研、勘察、初步设计、施工图设计、工程招投标、60%的工程施工任务。截至评价日，圣圆水务集团疏干水项目已完成项目施工前准备工作，设备采购及工程施工尚未开始，实际进度较计划进度滞后，项目提高疏干水综合利用率的效益未完全发挥，对蒙苏经济开发区生产用水的持续保障程度尚待进一步验证。滞后原因为：在2022年9月征地期间，当地居民抢栽抢种现象严重，导致项目施工整体进度滞后，预计2023年7月开工。

**二是**污水处理及水资源再生项目。据实施性施工组织设计计划工期，项目于2023年5月完成项目可行性研究报告、上报批复、资金筹措、初步设计、施工图设计、新建51个单体建筑物及35.91km室外管网。截至评价日，已完成单体建筑物25.49%及室外管网75.66%的建设任务，其余建设任务尚未完成，项目提高污水再生利用率的效益未完全发挥，对园区基础设施的完善程度及整体环境改善尚待进一步验证。经与项目负责人员访谈了解，项目滞后原因为施工前期由于水处理工艺复杂施工图滞后，故主体结构、室外管网施工进度较计划进度滞后。

**（二）项目合同签订规范性不足**

澎源供水公司与鄂尔多斯市楷锐园林设计有限责任公司签订《编制服务合同》、呼和浩特市鑫图测绘有限责任公司《电子报盘服务合同》、伊金霍洛旗润德水质检测有限责任公司《检测技术服务合同》、中国地质工程集团有限公司《建设项目前期服务委托合同》，经查看资料发现合同内未明确合同签订时间，合同签订规范性有待加强。

四、有关建议

**（一）加强项目管理，提升项目产出和效益**

**一是**建议圣圆水务集团在项目启动前进行充分的调研和评估，根据项目实际情况确定工作任务，为项目实施单位提供项目实施条件。项目单位在项目实施过程中发现因不具备相应资质导致项目停滞时，制定包含工期调整、资源调配等内容的应急计划，优化资源配置，保障项目顺利开展。

**二是**建议澎源供水公司综合考虑各种因素，制定合理的项目计划和时间表，进一步加强对工程实施进度的监督，对于出现进度滞后的情况，及时了解原因，并排查解决影响项目实施进度的相关问题，来保障项目的顺利推进，确保按时、保质、保量完成工作任务，从而提升项目产出完成率，充分彰显项目实施效益。

**（二）提高合同签订规范性，加强合同审核**

澎源供水公司签订合同时，应考虑合同中关键性条款和要素的完整性、全面性，增强合同的法律效力和约束力，避免发生合同纠纷。建议对合同管理岗位组织开展合同管理培训工作，规范合同签订要求，制定合同审核流程，提升合同管理水平。

**（三）完善项目绩效体系，强化绩效和预算约束**

建议圣圆水务集团开展预算绩效管理相关培训工作，科学设定项目管理绩效目标和指标，明确绩效指标的应用标准，完善项目绩效体系，强化绩效和预算约束，提高项目管理水平，节约财政资金，增强财政资金的使用效益。