

项目支出绩效评价报告

蒙城县市政设施和标准化厂房及教师周转房

PPP 项目支出绩效评价报告

2023 年 12 月

目 录

摘要

正文

- 一、项目基本情况
- 二、绩效评价工作开展情况
- 三、综合评价情况及评价结论
- 四、绩效评价指标分析
- 五、主要经验及做法
- 六、存在问题及原因分析
- 七、有关建议
- 八、其他需要说明的问题
- 附：
 - 1. 项目绩效评价指标体系
 - 2. 项目绩效目标完成清单
 - 3. 项目绩效评价问题清单
 - 4. 项目绩效评价评分情况表

一、项目基本情况

（一）项目概况。项目名称：蒙城县市政设施和标准化厂房及教师周转房 PPP 项目

项目起止日期：2017 年 9 月至 2020 年 5 月

项目实施单位：安徽水利开发有限公司

项目主要内容：道路工程、排水工程、给水工程、交通标志标牌及标线、桥梁工程、照明工程等运营及维护，该项目共包括四个子项目，分别为市政道路、创业园区标准化厂房子项目、存量乡镇教师周转房及城区绿化工程子项目建设。

资金投入及使用情况：蒙城县市政设施和标准化厂房及教师周转房 PPP 项目，总投资 15.23 亿元（市政工程费 10.73 亿元，标准化厂房工程费 1.4 亿元，存量项目工程费 1.98 亿元），工程建设其他费 1.10 亿元，工程建设期 2 年，运维期 13 年。

（二）项目绩效目标。市政道路提升改造工程完工后，切实改善我县城区交通条件，进一步完善城区路网，有效提升沿线城区城镇化进程，优化城区发展环境，促进旅游、运输、服务业的发展。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

通过绩效评价，了解我县财政重点预算项目的实施情况，查找工作中存在的问题，分析原因并提出意见建议，为进一步完善政策和提升绩效管理水平提供决策依据。

本次评价对象为蒙城县市政设施和标准化厂房及教师周

转房 PPP 项目，项目的实施单位为安徽水利开发有限公司

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

绩效评价原则：1. 科学公正。运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

2. 激励约束。绩效评价结果与预算安排挂钩，同时作为预算绩效管理工作考核的重要组成部分，纳入县政府目标考核。体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

3. 公开透明。绩效评价结果依法依规公开，并自觉接受社会监督。

评价指标体系：本次评价指标参考《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）文件所附的指标

评价方法：本次评价采用资料查阅、现场查看、问卷调查和综合评价相结合的方式，详细了解所评价的项目单位从项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益等全过程的实施情况。评价综合采用了成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等方法，比较全面、客观和公正地对蒙城县市政设施和标准化厂房及教师周转房 PPP 项目绩效情况进行了评价。

评价标准：本次评价参照《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）所规定的标

准实施，根据评价得分（S）的分值，确定相应的评价等次。评价等次分为优（ $S \geq 90$ ）、良（ $90 > S \geq 75$ ）、合格（ $75 > S \geq 60$ ）、不合格（ $S < 60$ ）四个评价等次。

（三）绩效评价工作过程。

评价工作采用实地核查和资料送审相结合的方式进行。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

通过项目的实施，改善了沿线居民出行条件，沿线群众平均出行时间缩短 0.5 小时以上，消除了安全隐患，让当地群众出行的更加安全、便捷，提高了群众的幸福感、满意度，也为当地加强对外联系提供了有利条件。

经统计分析，蒙城县市政设施和标准化厂房及教师周转房 PPP 项目绩效评价综合得分为 99 分，评价等级为“优”具体评分见下表：

蒙城县市政设施和标准化厂房及教师周转房 PPP 项目绩效评价评分表

指 标	决策指标	过程指标	产出指标	效益指标	指标得分
标准分值	20	20	30	30	100
得 分	20	19	30	30	99

四、绩效评价指标分析（可附表进行分析）

（一）项目决策情况（满分 20 分，得分 20 分）

1. 项目立项（满分 8 分，得分 8 分）

（1）立项依据充分性（满分 5 分，得分 5 分）

本项目的建设符合国家有关政策的要求，项目建设有利于满足蒙城县居民生产生活需求，新的形势要求蒙城县市政道路

建设必须走在各项建设的前列，而本项目地处蒙城县城区。其建设将构成蒙城县城区路网骨架，有助于蒙城县的进一步快速发展。该项目的建设符合蒙城县近期社会经济发展的总体思路，不仅有助于蒙城县路网的完善，也是蒙城县基础设施建设的关键环节，为蒙城县新型城镇化建设奠定了良好的基础。项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求，项目立项与部门职责范围相符，项目立项依据充分。依据评分标准得 5 分。

（2）立项程序规范性（满分 3 分，得分 3 分）

蒙城县住建局向蒙城发改委提交了蒙城县市政设施和标准化厂房及教师周转房 PPP 项目的可研和立项请示，并对蒙城县市政设施和标准化厂房及教师周转房 PPP 项目进行了汇报，蒙城发改委批准启动项目建设。蒙城县市政设施和标准化厂房及教师周转房 PPP 项目已通过省住建厅审核，可按省、市既定的计划标准实施，组织开展各项工作。材料符合相关要求，立项程序规范。依据评分标准得 3 分。

2. 绩效目标（满分 8 分，得分 8 分）

（1）绩效目标合理性（满分 4 分，得分 4 分）

蒙城县市政设施和标准化厂房及教师周转房 PPP 项目是县委县政府研究部署推进的，采用 PPP 融资支持项目建设。本项目进入运营期，申请回款，符合国家支持政策。拟市政道路 47 公里，厂房 10 栋、食堂 2 栋、宿舍楼 2 栋、办公楼 1 栋，组成了蒙城县城区的骨架路网，，主要解决群民出行基础设施问题。依据充分，符合客观实际。绩效目标与实际工作内容相符

合。项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。依据评分标准得 4 分。

(2) 绩效指标明确性 (满分 4 分, 得分 4 分)

经查阅项目单位相关资料, 拟建市政道路 47 公里, 厂房 10 栋、食堂 2 栋、宿舍楼 2 栋、办公楼 1 栋, 组成了蒙城县城区的骨架路网, 主要解决群民出行基础设施问题。设定的绩效指标清晰、细化、可衡量。依据评分标准得 4 分。

3. 资金投入 (满分 4 分, 得分 4 分)

(1) 预算编制科学性 (满分 4 分, 得分 4 分)

依据安徽水利开发有限公司提供的相关资料, 确定项目预算编制有明确标准, 资金额度与年度目标相适应, 严格规定了资金用途。依据评分标准得 4 分。

(二) 项目过程情况 (满分 20 分, 得分 19 分)

1. 资金管理 (满分 10 分, 得分 9 分)

(1) 资金到位率 (满分 2 分, 得分 1 分)

经查阅项目单位明细账及年初预算批复资料, 截至 2023 年 12 月 31 日, 该项目预算资金 7000 万元, 实际到位资金 4087.39 万。

资金到位率 = (实际到位资金 / 预算资金) \times 100% = (4087.39/7000) \times 100% = 58.39%。依据评分标准得 1 分。

(2) 预算执行率 (满分 2 分, 得分 2 分)

截至 2023 年 12 月 31 日, 实际支出资金: 4087.39 万元, 实际到位资金: 4087.39 万元, 预算执行率 100%。

预算执行率 = (实际支出资金 / 实际到位资金) \times

$100\% = 5000 / 5000 * 100\% = 100\%$ 。依据评分标准得 2 分。

(3) 资金使用合规性 (满分 6 分, 得分 6 分)

经查阅项目单位提供的财务资料显示, 资金使用符合国家财经法规和财务管理制度的规定, 资金的拨付有完整的审批程序和手续。项目经费支出符合预算批复或合同规定的用途, 资金申请拨付经相关负责人审核批准后才可支付, 相关资金审批、拨付手续完备, 未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况, 资金使用合规。依据评分标准得 6 分。

2. 组织实施 (满分 10 分, 得分 10 分)

(1) 管理制度健全性 (满分 4 分, 得分 4 分)

根据项目单位提供的资料, 蒙城县住建局制定了财务管理制度, 对预算管理、收入和支出管理、资产管理等均制定了具体规定, 对质量管理目标、项目办质量管理、设计单位质量管理、监理单位质量管理、施工单位质量管理等均制定了具体规定, 管理制度合法、合规、完整。依据评分标准得 4 分。

(2) 制度执行有效性 (满分 6 分, 得分 6 分)

项目实施过程中, 项目单位履行了招标程序、合同管理、企业自检、监理日志抽检及政府监督管理, 实行规范的项目管理流程。项目内容无调整, 合同书、明细账等资料齐全并及时归档, 制度执行有效。实行政府监督和社会监理相结合。截至 2020 年 5 月项目全部办理竣(交)工验收。依据评分标准得 6 分。

(三) 项目产出情况 (满分 30 分, 得分 30 分)

1. 产出数量 (满分 10 分, 得分 10 分)

(1) 实际完成率 (满分 10 分, 得分 10 分)

项目计划实施的市政道路 47 公里, 厂房 10 栋、食堂 2 栋、宿舍楼 2 栋、办公楼 1 栋等已按照合同工期计划全部完成。实际完成率 100%。依据评分标准得 10 分。

2. 产出质量 (满分 8 分, 得分 8 分)

(1) 质量达标率 (满分 8 分, 得分 8 分)

根据项目单位提供的竣工报告及政府监督申请单等相关资料, 项目已按时完成合同工程量, 工程质量合格, 质量达标率为 100%。依据评分标准得 8 分。

3. 产出时效 (满分 6 分, 得分 6 分)

(1) 完成及时性 (满分 6 分, 得分 6 分)

经查阅项目单位项目支出绩效目标申报表及相关资料, 项目开工日期 2017 年 9 月, 完工日期 2020 年 5 月, 项目按照时间节点及时完成。依据评分标准得 6 分。

4. 产出成本 (满分 6 分, 得分 6 分)

(1) 成本节约率 (满分 6 分, 得分 6 分)

蒙城县市政设施和标准化厂房及教师周转房 PPP 项目严格控制成本, 依据评分标准得 6 分。

(四) 项目效益情况 (满分 30 分, 得分 30 分)

1. 项目效益 (满分 30 分, 得分 30 分)

(1) 社会效益 (满分 8 分, 得分 8 分)

通过项目实施, 改善了沿线居民出行条件, 消除了安全隐患, 让当地群众出行的更加安全、便捷, 提高了群众的幸福感、满意度, 提高了城市道路路况质量和路网服务功能, 对人民生

活质量提高、节约资源改善环境、培养人才及促进社会就业、社会稳定等起到一定的社会效益。依据评分标准得 8 分。

(2) 经济效益 (满分 6 分, 得分 6 分)

项目实施后, 能有效提升城市市政道路质级, 也为当地加强对外联系提供了有利条件。加强城市联系和沟通, 有利于吸引外商投资, 打造特色小城镇品牌, 带动周围旅游业发展, 增强经济综合效益, 促进城市经济发展, 改善城市生产生活条件, 是繁荣城市经济发展的战略性举措。依据评分标准得 6 分。

(3) 可持续影响 (满分 6 分, 得分 6 分)

通过项目的实施, 有效推进新型城镇化的一个重要环节。以村庄整治为切入点, 深化城市生态文明建设, 推动城市产业转型发展, 加强城市社会建设。可持续影响显著。依据评分标准得 6 分。

(4) 社会公众或服务对象满意度 (满分 8 分, 得分 8 分)

通过随机抽取沿线 10 名群众对蒙城县市政设施和标准化厂房及教师周转房 PPP 项目满意度答卷调查, 满意度达到 100%。依据评分标准得 8 分。

(5) 评价配合 (满分 2 分, 得分 2 分)

蒙城县住建局指定工作人员专门负责协调, 能够根据评价进度及时提供评价所需的材料; 材料真实准确, 未发现与评价组已掌握的数据不符的现象。依据评分标准得 2 分。

四、主要经验及做法

无

五、存在问题及原因分析

通过评价发现，蒙城县市政设施和标准化厂房及教师周转房 PPP 项目虽取得了一定的成效，但还存在一些问题和不足，主要表现在：

（一）预算编制资金量与工作任务不匹配。

预算编制额度测算依据不充分，预算确定的项目资金量与实际支出的金额不相匹配。项目资金量与工作任务不匹配。

六、有关建议

为提高财政预算资金使用效益，保证财政资金的合法合规使用，更好的发挥财政资金的引导效应，针对存在的问题，建议如下：

（一）编制科学、合理的项目预算

建议项目单位预算编制需经过科学论证，测算依据要充分，提高项目预算编制的科学性、合理性，合理安排财政资金，提高资金使用效率。

八、其他需要说明的问题

无

附：1. 蒙城县市政设施和标准化厂房及教师周转房 PPP 项目绩效评价指标体系

2. 蒙城县市政设施和标准化厂房及教师周转房 PPP 项目绩效目标完成清单（见附表 1）

3. 蒙城县市政设施和标准化厂房及教师周转房 PPP 项目绩效评价问题清单（见附表 2）

4. 蒙城县市政设施和标准化厂房及教师周转房 PPP 项目绩效评价评分情况表（见附表 3）

附表 1

项目绩效目标完成清单

序号	绩效目标设定情况	绩效目标完成情况	备注
(一)	总体目标任务：（用文字定性或定量表述总体情况）	总体目标完成情况：	
1	改善我县城市交通条件，进一步完善城市路网，有效提升沿线城市的城镇化进程，优化城市发展环境，促进旅游、运输、服务业的发展。	完成	
2			
3			
...			
(二)	年度绩效目标：（用文字定性或定量表述年度情况）	年度绩效目标完成情况：	
1	改善我县城市交通条件，进一步完善城市路网，有效提升沿线城市的城镇化进程，优化城市发展环境，促进旅游、运输、服务业的发展。	完成	
2			
3			
...			

附表 2

项目绩效评价问题清单

问题分类	序号	责任部门（单位）	问题描述	整改建议	备注
项目决策存在的问题（包括项目立项、绩效目标设定、预算编制和资金分配等）	1				
	2				
	...				
资金管理存在的问题（包括资金到位情况、预算执行情况和资金使用合规性等）	1				
	2				
	...				
项目管理存在的问题（包括项目过程管控、监督问效、制度建设及执行情况等）	1				
	2				
	...				
项目产出存在的问题（包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等）	1				
	2				
	...				
项目效益存在的问题（包括经济效益、社会效益、可持续影响和满意度等）	1				
	2				
	...				
其他问题	1		预算编制资金量与工作任务不匹配	建议项目单位预算编制需经过科学论证，测算依据要充分，提高项目预算编制的科学性、合理性，合理安排财政资金，提高资金使用效率。	
	2				
	...				

附表 3

项目绩效评价评分情况表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评分情况	得分	扣分
	项目决策情况	项目立项	立项依据充分性	5		5	0
			立项程序规范性	3		3	0
		绩效目标	绩效目标合理性	4		4	0
			绩效指标明确性	4		4	0
		资金投入	预算编制科学性	4		4	0
	项目过程情况	资金管理	资金到位率	2		1	1
			预算执行率	2		2	0
			资金使用合规性	6		6	0
		组织实施	管理制度健全性	4		4	0
			制度执行有效性	6		6	0
	项目产出情况	产出数量	实际完成率	10		10	0
		产出质量	质量达标率	8		8	0
		产出时效	完成及时性	6		6	0

		产出成本	成本节约率	6		6	0
	项目效益情况	项目效益	社会效益	8		8	0
			经济效益	6		6	0
			可持续影响	6		6	0
			社会 公众或服务对象满意度	8		8	0
			评价配合	2		2	0
合计				100		99	1