

# 项目支出绩效评价报告

## 合欢路、涡河北路下穿京九铁路立交工程 项目支出绩效评价报告

2024 年 5 月

# 合欢路、涡河北路下穿京九铁路立交工程

## 项目绩效评价报告

### 一、项目基本情况

#### （一）项目概况

市合欢路、涡河北路下穿京九铁路立交工程（以下简称该工程）为我市重点项目，该项目实施打通与铁路交叉的瓶颈，成为连接铁路两侧区域重要通道，完善城市交通网路，提高城区道路的交通能力和服务水平，有效缓解交通压力，对促进沿线区域发展、改善居民生活环境等具有重大意义。

合欢路下穿京九铁路立交工程采用委托代建的方式，建设单位为亳州市重点工程建设管理服务中心，代建单位为安徽上铁地方铁路开发有限公司，其中合欢路下穿京九铁路立交工程长约 321 米，施工单位为安徽铁建工程有限公司，涡河北路下穿京九铁路立交工程长约 280 米，施工单位为江苏雷威建设工程有限公司。

#### （二）项目绩效目标

该项目已竣工通车，2023 年度完成工程款项结算及涉及相关费用结算工作。

### 二、绩效评价工作开展情况

#### （一）绩效评价目的

根据亳州市财政局《亳州市市级项目支出绩效财政评价和部门评价操作规程》（亳财预〔2021〕28号），对项目决策、实施、产出和效益等进行客观、公正的衡量、分析和评判，为进一步提高财政资金使用效益提供决策依据。

## （二）评价对象和范围

评价对象和范围为亳州市重点工程建设管理服务中心实施的合欢路、涡河北路下穿立交工程建设项目。

## （三）评价原则

本次绩效评价遵循以下基本原则：

1. 科学规范原则。绩效评价严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

2. 公正公开原则。绩效评价符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

3. 绩效相关原则。本次绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

## （四）评价指标体系

本次绩效评价指标共设置决策、过程、产出和效益等4个一级指标，10个二级指标，18个三级指标，详见“附件1：绩效评价指标体系”。

## （五）评价标准

本次评价按照亳州市财政局《亳州市市级项目支出绩效财政评价和部门评价操作规程》（亳财预〔2021〕28号）中的评

价框架指标实施，评价指标详见本报告附件。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为 100 分，等级划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

### 三、绩效评价工作过程

根据相关规定，我局组织相关人员，搜集相关资料，结合工作实际，参照评价标准，从项目决策、产出、过程和效益四个方面对合欢路、涡河北路下穿立交工程建设项目进行绩效评价。

### 四、绩效分析和评价结论

#### （一）项目决策情况（20 分）

##### 1、项目立项情况（5 分）

合欢路、涡河北路下穿立交工程建设工程均按项目要求积极编制可行性研究报告和项目建议书，并取得立项批复。项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划要求，项目申请、设立过程符合相关要求。

此项得分 5 分

##### 2、绩效目标情况（10 分）

完成项目审计及结算工作。

此项得分 10 分

##### 3、资金投入情况（5 分）

合欢路、涡河北路下穿立交工程建设工程项目纳入预算编

制，该项目年初预算总资金 3082.09 万元，2023 年财政已批预算资金 2671.68 万元。

此项得分 4 分

## （二）项目过程情况（20 分）

### 1、资金管理情况（15 分）

合欢路、涡河北路下穿立交工程建设工程项目 2023 年预算资金 3082.09 万元，实际到位资金 2671.68 万，资金到位率 86.68%，实际拨付资金 2671.68 万元，资金拨付率 100%。

此项得分 13 分

### 2、组织实施情况（5 分）

我局财务和业务管理制度健全，项目实施符合相关管理规定。

此项得分 5 分

## （三）项目产出情况（30 分）

### 1、产出数量情况（10 分）

目前，该项目已竣工审计。根据合欢路下穿京九铁路立交工程合同约定，合同签订后支付 30%，工作坑完成后支付 45%。箱体预制完成支付 60%，顶进完成支付 75%，竣工支付 90%，审计后付 97%，2 年质保期后支付完。2023 年，合欢路下穿京九铁路立交工程支付竣工验收款及审计款共 2583 万元，合欢路下穿京九铁路项目供水管道安装工程支付审计款 88 万元；涡河北路下穿京九铁路工程已于 2022 年按照合同约定付清工程

款。我单位严格按照合同约定及资金管理相关规定及时拨付，资金来源为年初部门预算。

此项得分 10 分

## 2、产出质量情况（10 分）

合欢路、涡河北路下穿立交工程建设工程项目 2023 年已完成审计。

此项得分 10 分

## 3、产出时效情况（5 分）

项目实施在年度内已按时完成。

此项得分 5 分

## 4、产出成本情况（5 分）

2023 年财政已批预算资金 3082.09 万元，实际成本 2671.68 万元，项目实施截至 2023 年底已完成审计。

此项得分 5 分

## （四）项目效益情况（30 分）

### 1、项目效益情况（30 分）

#### （1）社会效益

工程的建成通车，对于打通铁路东西区域通道、有效改善城市基础设施条件、加强区域间交通联系，推动城市提质更新、优化城区交通网络、缓解城区交通压力、改善群众出行具有重要的意义。为全面实施“六一战略”、加快建设现代化美好亳州增光添彩！

#### （2）经济效益

有助于提升城市形象，提高城市交通运行效率，改善投资环境，加强区域间经济联系和合作，促进城市一体化融合发展，有助于繁荣地方经济。

此项得分 30 分

综合得分 97 分，等级为“优”级。

## 五、工程主要做法

该工程于 2020 年 7 月开工建设，涉及京九铁路道岔改迁、深基坑顶进大体量框架桥、高铁桥墩桥身防护、临近铁路营业线施工。在市重点中心、安徽上铁地方铁路开发有限公司统筹协调，精心谋划下，安徽铁建工程有限公司在保证安全生产的前提下，严格按照审批后的施工图纸进行施工，科学制定施工方案，做好框架桥顶进过程中的监测工作，克服施工过程钟点房的技术难点，严格报验程序，克服疫情影响，历时 22 个月，确保工程顺利通车。

## 六、存在问题及建议

### （一）存在问题

存在执行偏差问题。市重点管理服务中心作为项目业主单位主要负责项目建设过程的组织管理和监督工作，项目实施受外部影响因素较多，在上年度预算的编制时无法准确预计，因此造成执行存在差异。

### （二）改正措施

我单位今后督促市重点管理服务中心进一步强化预算管

理意识，预算编制前多与各方沟通，提高预算编制的科学性、合理性与准确性，避免因预算过大导致财政资金被占用和闲置，提高财政预算的执行效率、执行力度、执行质量和执行效益。

附：1. 合欢路、涡河北路下穿京九铁路立交工程项目绩效评价指标体系

2. 合欢路、涡河北路下穿京九铁路立交工程项目绩效目标完成清单

3. 合欢路、涡河北路下穿京九铁路立交工程项目绩效评价问题清单

4. 合欢路、涡河北路下穿京九铁路立交工程项目绩效评价评分情况表



附表 1

## 项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分	扣分
决策 (20分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性 (2分)	项目立项 (主体是指项目主管部门, 下同) 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。	评价要点: ①合欢路、涡河北路下穿京九铁路立交工程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; ②项目立项符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项与部门职责范围相符, 属于部门履职所需。	2	
		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。	评价要点: ①项目严格按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料符合相关要求; ③事前已经过必要的可行性研究、风险评估、绩效评估、集体决策。	3	
	绩效目标 (10分)	绩效目标合理性 (5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。	评价要点: ①项目有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性; ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平; ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	5	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分	扣分
决策		绩效指标明确性（5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明细化情况。	评价要点： ①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③与项目目标任务数或计划数相对应。	5	
	资金投入（5分）	预算编制科学性（2分）	项目预算编制（主体是指项目资金管理使用单位，下同）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。	评价要点： ①预算编制经过科学论证； ②预算内容与项目内容匹配； ③预算额度测算依据充分，严格按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。	1	1
		资金分配合理性（3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科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据充分； ②预算资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。	3	
过程（20分）	资金管理（15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。	2	1
		资金拨付及时性（3分）	项目资金是否按照依法依规及时拨付，用以反映和考核项目资金拨付时效情况。	项目资金按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。	3	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分	扣分
		预算执行率（4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。	3	1
		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。	评价要点： ①项目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资金的拨付有完整的审批程序和手续； ③符合项目预算批复或合同规定的用途； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	5	
	组织实施（5分）	管理制度健全性（2分）	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整。	2	
		制度执行有效性（3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。	评价要点： ①遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。	3	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分	扣分
产出 (30分)	产出数量 (10分)	实际完成率 (10分)	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,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/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数: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提供的服务数量。	10	
产出	产出质量 (10分)	质量达标率 (10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)×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。	10	
	产出时效 (5分)	完成及时性 (5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效目标的实现程度。	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。	5	
	产出成本 (5分)	成本节约率 (5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。	5	
效益 (30分)	项目效益 (30分)	实施效益 (15分)	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	15	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分	扣分
		满意度（15分）	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	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。一般采用社会调查的方式。	15	

附表 2

## 合欢路、涡河北路下穿立交工程建设项目

## 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:	总体目标完成情况:	
1	完成合欢路下穿立交工程施工及审计工作	已完成	
(二)	年度绩效目标:	年度绩效目标完成情况:	
1	完成项目审计	完成项目审计	
2	2023 年预算资金 3082.09 万元	2023 年支付资金 2671.68 万元	
3	时效要求 2023 年完成	2023 年完成	

附表 3

## 合欢路、涡河北路下穿立交工程建设项目 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	亳州市住房和城乡建设局	无		
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	亳州市住房和城乡建设局	无		
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	亳州市住房和城乡建设局	无		
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	亳州市住房和城乡建设局	无		
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	亳州市住房和城乡建设局	无		
其他问题	1	亳州市住房和城乡建设局	无		

附表 4

## 合欢路、涡河北路下穿立交工程建设项目

## 绩效评价评分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评分情况	得分	扣分
决策（20分）	项目立项（5分）	立项依据充分性（2分）	2	立项依据充分	2	
		立项程序规范性（3分）	3	立项程序合规	3	
	绩效目标（10分）	绩效目标合理性（5分）	5	绩效目标设置合理	5	
		绩效指标明确性（5分）	5	绩效指标明确	5	
	资金投入（5分）	预算编制科学性（2分）	2	预算编制科学	1	1
		资金分配合理性（3分）	3	无扣分项目	3	
过程（20分）	资金管理（15分）	资金到位率（3分）	3	资金到位率86.68%	2	1
		资金拨付及时性（3分）	3	资金拨付及时	3	
		预算执行率（4分）	4	预算执行86.68%	3	1
		资金使用合规性（5分）	5	资金使用合规	5	
	组织实施（5分）	管理制度健全性（2分）	2	管理制度健全	2	
		制度执行有效性（3分）	3	制度执行有效	3	
产出（30分） 产出	产出数量（10分）	实际完成率（10分）	10	2022年完工，投入使用	10	
	产出质量（10分）	质量达标率（10分）	10	质量达标率100%	10	
	产出时效（5分）	完成及时性（5分）	5	按计划实施完成	5	
	产出成本（5分）	成本节约率（5分）	5	成本节约率0%	5	
效益（30分）	项目效益（30分）	实施效益（15分）	15	提升城市形象	15	
		满意度（15分）	15	群众满意度	15	



一级指标	二级指标	三级指标	标准分 值	评分情况	得分	扣 分
合计			100		97	3