**赣州蓉江新区2022年市政及交通设施维护资金项目支出绩效评价报告**

国众联咨报字（2024）第5-0037号

项目名称：赣州蓉江新区2022年市政及交通设施维护资金

项目单位：赣州蓉江新区市政公用事业管理中心

委托单位：赣州蓉江新区财政局

评价机构：国众联资产评估土地房地产估价有限公司

报告日期：二零二三年十二月

**摘 要**

**一、项目实施概况**

赣州蓉江新区2022年市政及交通设施维护资金项目主要内容为：通过公开招标方式，采购道路交通标识、护栏及附属设施维护；道路交通标线施划；市政道路沥青路面日常维修；市政排水设施清淤和日常零星维修；路灯日常维修等蓉江新区交通设施的日常维护服务，以保障辖区市政及交通设施的正常运行。

项目2022年度预算500万元，全部到位，实际支出500万元，用于支付沥青路面日常维修服务费用等。

**二、评价结果**

本次评价在资料查阅、现场调研及访谈基础上，对赣州蓉江新区2022年市政及交通设施维护资金项目绩效进行逐项打分、客观评价，等级设为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中等、60分以下为差。最终评分结果：总得分为 85分，绩效评级为“良”。

**项目绩效评分汇总表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 指标 | A.决策性指标 | B.管理性指标 | C.产出性指标 | D.效果性指标 | 合计分值 |
| 权重 | 15 | 25 | 32 | 28 | 100 |
| 分值 | 12 | 17 | 28 | 28 | 85 |
| 得分率 | 80% | 68% | 87.5% | 100% | 85% |

**三、存在的问题和建议**

**（一）存在的问题**

**1、预算绩效管理工作方面存在不足。**

绩效目标管理工作有待改善。项目部分二级指标未设置目标值，目标的明确性不足；目标值设置未与年度计划数、预算资金数匹配和对应，不具有实现的可能，科学合理性不足。

**2、项目实施管理方面存在不足**

项目实施的制度建设有待完善，没有根据项目特点和自身情况建立切合实际的专项管理制度体系。

**3、项目的产出时效性有待提高**

项目内容主要是对破损公共设施及时进行修复和日常管养，实际产出存在人行道和路面修复处理不及时的情况，修复质量也有待提升。

**（二）改进措施和建议**

**1、加强预算绩效管理工作、提高绩效管理水平**

严格按照《预算法》等相关文件要求，进一步强化预算绩效管理工作，切实履行预算绩效管理职责。

**2、提高项目管理水平、完善制度体系建设**

建立健全项目管理体制，切实加强项目管理，以保障项目实施的有序性，提升资金效能。

**3、完善管养机制、加大监管力度**

在做好维修工作的同时，进一步从预防损毁、延长寿命等方面完善管养机制，同时加大巡查检查的力度，及时发现和及时处理，提高精细化管理水平。

**目 录**

绩效评价报告摘要

绩效评价报告正文

1、项目概述...................................................2

1.1项目基本情况..........................................2

1.2项目实施情况..........................................3

2、绩效评价工作情况...........................................4

2.1绩效评价目的..........................................4

2.2绩效评价工作方案制定过程..............................4

2.3绩效评价原则、评价方法、评价依据等....................5

3、具体绩效分析...............................................8

3.1项目决策性指标类......................................8

3.2项目管理性指标类......................................10

3.3项目产出性指标类......................................13

3.4项目效果性指标类......................................15

4、绩效评价结果..............................................17

5、存在的问题................................................17

6、改进措施和建议............................................18

7、其他事项说明..............................................18

8、附件

赣州蓉江新区2022年市政及交通设施维护资金项目支出绩效评价报告

国众联咨报字（2024）第5-0037号

**赣州蓉江新区财政局**：

为贯彻落实全面推进预算绩效管理工作的要求，完善部门预算管理，强化预算支出责任，提高财政资金的使用效益，根据《预算法》、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）等文件要求，受贵单位的委托，国众联资产评估土地房地产估价有限公司以第三方社会机构的身份，承担了赣州蓉江新区2022年市政及交通设施维护资金项目（以下简称“项目”或“该项目”）的绩效评价工作。本次绩效评价工作严格依照相关法律法规的规定，遵循“独立、客观、公正、科学”的原则进行。

国众联资产评估土地房地产估价有限公司接受委托任务后于2023年12月开始，抽调精干人员力量组成绩效评价组，精心制定绩效评价方案，通过访谈、查阅文件文献、问卷调查、现场调研等方式，充分了解和掌握了评价对象的相关情况后，按照绩效评价指标体系，对项目取得的成效与经验、项目存在的问题进行归纳总结，并提出相关建议，得出评价结果。

绩效评价组以绩效评价指标体系要求为基础进行资料收集，收集了项目实施过程中的各项资料，对项目实施单位相关负责人进行访谈、开展项目的满意度调查工作等，在此基础上形成《赣州蓉江新区2022年市政及交通设施维护资金项目支出绩效评价报告》。

**1、项目概述**

**1.1项目基本情况**

**1.1.1项目主要内容**

赣州蓉江新区2022年市政及交通设施维护资金项目主要内容为：道路交通标识、护栏及附属设施维护；道路交通标线施划；市政道路沥青路面日常维修；市政排水设施清淤和日常零星维修；路灯日常维修等蓉江新区交通设施的日常维护和管理。

**1.1.2项目预算及资金来源**

该项目2022预算金额500万元，全部由区财政安排预算资金。

**1.1.3项目实施主体**

该项目实施主体为赣州蓉江新区市政公用事业管理中心，以下简称“区市政中心”。

**1.1.4项目绩效目标**

区市政中心设立的项目总目标：对全区50条主次干道进行维护，保障群众出行安全，群众满意度达到100%。

区市政中心设立的项目绩效年度目标：

数量指标---车行道、人行道维修面积151万平方米、清理雨污水管网长度150公里、路灯维修12100盏；

质量指标---维修质量合格；

时效指标---维修响应时限及时率100%；

成本指标---项目总支出不超过总预算金额，目标值为≤500万元；

经济效益指标---未设置；

社会效益指标---设施完好率100%；

生态指标---未设置；

可持续影响指标---未设置；

满意度指标---服务对象满意度100%。

**1.2项目实施情况**

**1.2.1本年度实施起止时间**

2022年1月1日—2022年12月31日

**1.2.2具体实施流程**

（1）区市政中心通过政府采购公开招标的方式，选取了2022年至2023年蓉江新区交通设施的日常维护服务提供单位，签订服务合同，明确了区市政中心与服务提供单位的权利义务。

（2）日常维护：业主下达维修任务给服务单位；服务单位根据业主提供的问题图片和位置核实确认；服务单位准备施工材料、机械设备；服务单位进场施工，施工期间做好安全防护措施；施工完成后业主与施工单位负责人现场核实工程量并验收签字；准备请款资料按合同要求进行拨付服务款。

**1.2.3资金落实及支出情况**

本年度项目落实到位资金500万元，由区财政拨付资金。

2022年市政及交通设施维护资金项目实际支出500万元。

**1.2.4制度建设及执行情况**

区市政中心未制定专门的项目管理相关制度，对项目专项资金的审核、管理、使用主要遵循日常工作流程和合同约定。

**2、绩效评价工作情况**

**2.1绩效评价目的**

通过本次绩效评价，跟踪赣州蓉江新区2022年市政及交通设施维护资金项目的实施情况，评价项目专项资金的使用情况，项目的决策、管理过程，以及项目实施的产出和效果，并总结项目实施取得的成果及存在问题，提高财政资金的使用质量与效率。

**2.2绩效评价工作方案制定过程**

**2.2.1前期调研**

在受托对项目开展绩效评价后，项目组及时与区市政中心项目负责人进行沟通，了解项目的基本情况：包括项目实施背景、计划实施内容、组织实施流程、项目验收等，并收集明细账、合同等相关文件资料。

**2.2.2研究文件**

在对项目概况初步了解后，组织项目组成员对收集到的文件资料进行研读，并查阅与项目实施密切相关的规章制度、文件规定，力求获取对项目全方位的了解。根据赣州蓉江新区财政局的要求，结合项目特点，形成项目评价的总体思路。

**2.2.3绩效评价指标体系及工作方案设计**

根据前期调研结果和对相关文件资料的研读，结合项目计划实施内容，形成方案初稿，并就方案的可行性、合理性向项目实施单位征求意见，根据反馈意见修改后形成最终的项目绩效评价方案。

**2.3绩效评价原则、评价方法、评价依据等**

**2.3.1绩效评价原则**

（1）科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

（3）绩效相关。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紧密对应关系。

**2.3.2评价方法**

本项目进行绩效评价时采用比较法等方法。

（1）比较法：充分运用项目预算资料、国家、赣州市发布的有关市政及交通设施维护的各项法律规章制度，对比项目实际情况，找出差异与不足，对项目的各项绩效目标进行分析与评价。

（2）因素分析法：综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（3）公众评判法：通过对服务对象发布公众问卷及抽样调查等对项目支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度和对象的满意度。

（4）其他评价方法。

**2.3.3评价依据**

《关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知》（财预〔2020〕10号）；

《中共赣州蓉江新区工作委员会 赣州蓉江新区管理委员会关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣蓉党发〔2020〕1号）；

赣州蓉江新区财政局关于印发《推进赣州蓉江新区预算绩效管理提质增效工作方案的通知》（赣蓉财预字〔2022〕13号）。

**2.3.4数据收集与绩效评价实施过程**

评价小组在工作方案指导下，开展绩效评价工作。广泛收集项目资料并分析项目情况，采用访谈方法收集一手数据，通过对资料分析、研究、总结，对指标体系评分，得出项目取得的成绩，指出项目存在的问题，提出相关建议。

（1）工作方案策划

首先与委托方、项目实施单位等部门进行充分沟通与交流，制定绩效评价工作方案。

（2）资料收集

绩效评价组以绩效评价指标体系要求为基础进行资料收集，收集了项目实施的各项资料，包括预算编制、实施计划、实施内容、实施流程、管理制度、检查监督、档案管理等。

（3）访谈

为更进一步了解项目实施的各项情况，我们开展访谈，对项目有关人员进行情况了解。

（4）分析研究

按照制定的绩效评价指标体系，根据以上收集的文献资料、访谈等，对各项绩效评价指标进行分析与评价。

（5）归纳总结

在充分调研、分析的基础上，对项目取得的成效与经验、项目存在的问题进行归纳总结，并提出相关建议。

（6）形成报告

在资料收集、访谈、分析研究、归纳总结的基础上，编制报告初稿，并按照委托方的意见对报告进行修改，形成绩效评价最终报告。

**3、具体绩效分析**

**3.1项目决策性指标类**

决策性指标类由3个二级指标和5个三级指标构成，权重分为15分，实际得分12分，得分率80%。

**A.决策性指标**

主要考察项目预算的编制、决策依据、决策程序，目标设立是否细化、量化、明确，决策依据是否充分，决策程序是否规范。

各指标业绩值和实际得分详见表3-1

**表3-1 决策性指标评分表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 指标名称 | 指标权重 | 业绩值 | 实际得分 |
| A1 绩效目标 |  |  |  |
| A1.1绩效指标明确性 | 3 | 明确性不足 | 2 |
| A1.2绩效指标科学合理性 | 3 | 未匹配、对应 | 1 |
| A2 决策过程 |  |  |  |
| A2.1决策依据 | 3 | 达标 | 3 |
| A2.2决策程序 | 3 | 达标 | 3 |
| A3 资金分配 |  |  |  |
| A3.1分配办法 | 3 | 达标 | 3 |
| 小计 | 15 |  | 12 |

A1 绩效目标

A1.1绩效指标明确性

区市政中心提供了该项目支出绩效自评表，自评表共设置4个一级指标、10个二级指标和8个三级指标。8个三级指标中有量化指标7个，量化程度高；指标按三级进行设置，基本细化；部分二级指标没有设置目标值、未进一步分解设置三级指标，目标不明确。因此，评价认为项目绩效指标明确性目标值未完全实现。

该项指标满分3分，根据评分标准得2分。

A1.2绩效指标科学合理性

区市政中心设置的数量指标值与部门年度计划数不对应、与预算资金不匹配，不具有实现的科学合理性。因此，评价认为项目绩效指标科学合理性目标值未完全实现。

该项指标满分3分，根据评分标准得1分。

A2 决策过程

A2.1 决策依据

项目立项根据“关于反馈《理顺蓉江新区道路交通设施维护和管理工作机制的请示》的回复意见”，符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和相关政策；项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需。因此，评价认为决策依据指标实现目标值。

该项指标满分3分，根据评分标准得3分。

A2.2 决策程序

项目申报、批复、调整程序符合相关管理办法。因此，评价认为项目决策程序合法合规，预期目标值实现。

该项指标满分3分，根据评分标准得 3分。

A3 资金分配

A3.1 资金分配办法

项目资金测算依据相关文件精神、资金额度分配合理、与实际相适应。因此，评价认为项目资金分配办法目标值实现。

该项指标满分3分，根据评分标准得3分。

**3.2项目管理性指标类**

管理性指标类由3个二级指标和9个三级指标构成，权重分为25分，实际得分18分，得分率68%。

**B.管理性指标**

主要考察是否根据批复的预算和用途使用项目资金。项目实施过程中的管理、监督和核算是否符合相关规定。

各指标业绩值和实际得分详见表3-2

**表3-2 管理性指标评分表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 指标名称 | 指标权重 | 业绩值 | 实际得分 |
| B1 资金落实 |  |  |  |
| B1.1资金到位率 | 3 | 100% | 3 |
| B1.2预算执行率 | 3 | 100% | 3 |
| B2 资金管理 |  |  |  |
| B2.1资金使用 | 6 | 无台账、批复外使用资金、依据不完整超标准支出 | 2 |
| B2.2财务管理 | 3 | 制度不健全 | 1 |
| B3 组织实施 |  |  |  |
| B3.1组织机构 | 2 | 达标 | 2 |
| B3.2 管理制度 | 2 | 未建立 | 0 |
| B3.3资金拨付及时性 | 2 | 及时 | 2 |
| B3.4 公示情况 | 2 | 达标 | 2 |
| B3.5 监督检查 | 2 | 达标 | 2 |
| 小计 | 25 |  | 17 |

B1 资金落实

B1.1 资金到位率

年内项目资金实际到位500万元。资金到位率100%。因此，评价认为项目资金到位率指标目标值实现。

该项指标满分3分，根据评分标准得3分。

B1.2 预算执行率

项目年度到位资金500万元，实际执行金额为500万元。 预算执行率=项目执行数/到位资金数×100%=500万元/500万元×100%=100%。因此，评价认为预算执行率指标实现目标值。

该项指标满分3分，根据评分标准得3分。

B2 资金管理

B2.1 资金使用

资金的拨付有完整的审批程序和手续，但未专账核算或建立辅助核算台账；项目没有完整的实施方案，支出的绿化水费等超出现有的批复及合同用途范围；根据沥青路面维护合同约定“工程经审计后结算”，实际结算未附相关审计资料，结算依据不完整；根据标线维护合同约定,结算金额根据考核得分确定，实际未按考核结果结算，结算金额超出合同约定标准。因此，评价认为项目资金使用指标目标值未完全实现。

该项指标满分6分，根据评分标准得2分。

B2.2 财务管理

项目核算按适用的会计制度或会计准则进行会计核算和账务处理，区市政中心由于是2022年新增预算单位，尚未建立部门自身财务制度。因此，评价认为项目财务管理指标未完全实现目标值。

该项指标满分3分，根据评分标准得1分。

B3 组织实施

B3.1 组织机构

区市政中心市政公用科负责项目具体实施，进行了相应的权责分工。因此，评价认为项目组织机构指标实现目标值。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

B3.2 管理制度

区市政中心没有制订专门的项目管理制度或专项资金管理办法。因此，评价认为项目管理制度指标未实现目标值。

该项指标满分2分，根据评分标准得0分。

B3.3 资金拨付及时性

根据查阅的部分资金结算、拨付资料，项目资金拨付的审批、划拨均在10日以内完成。因此，评价认为项目资金拨付及时性指标实现目标值。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

B3.4 公示情况

项目服务供应商通过公开招标确定，相关公示情况未见不合规情形。因此，评价认为项目公示情况指标实现目标值。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

B3.5 监督检查

项目具体实施相应内容后，按照《赣州蓉江新区市政设施管养考核细则》赣蓉住建字〔2022〕22号文件的要求组织进行了检查验收。因此，评价认为项目监督检查指标目标值实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

**3.3项目产出性指标类**

产出性指标类由4个二级指标和4个三级指标构成，权重分为32分，实际得分28分，得分率87.5%。

**C.产出性指标**

主要考察项目实施后从数量、质量、时效和成本四个维度的达标情况，实现项目既定目标的程度。

各指标业绩值和实际得分详见表3-5

**表3-5 产出性指标评分表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 指标名称 | 指标  权重 | 业绩值 | 实际  得分 |
| C1数量指标 |  |  |  |
| C1.1设施正常使用考评得分率 | 8 | 83.04% | 7 |
| C2质量指标 |  |  |  |
| C2.1设施完好考评得分率 | 8 | 87.4% | 8 |
| C3时效指标 |  |  |  |
| C3.1修复及时考评得分率 | 8 | 86.94% | 5 |
| C4成本指标 |  |  |  |
| C4.1成本控制率 | 8 | 100% | 8 |
| 小计 | 32 |  | 28 |

C1 数量指标

C1.1设施正常使用考评得分率

根据抽取的项目考核评分表，项目实施期间，考核相关设施正常使用的平均得分率为83.04%。因此，评价认为项目数量指标未完全实现目标值。

该项指标满分8分，根据评分标准得7分。

C.2质量指标

C2.1设施完好考评得分率

根据抽取的项目考核评分表，项目实施期间，考核相关设施完好程度的平均得分率为87.4%。因此，评价认为项目质量指标实现目标值。

该项指标满分8分，根据评分标准得8分。

C3 时效指标

C3.1修复及时考评得分率

根据抽取的项目考核评分表，项目实施期间，考核相关维修及时性的平均得分率为86.94%。因此，评价认为项目时效指标目标值未完全实现。

该项指标满分8分，根据评分标准得 5分。

C4 成本指标

C4.1成本控制率

根据现有资料，未见超标准、超预算支出情况。成本控制率=实际支出金额/标准金额×100%=100%。

因此，评价认为项目成本控制率指标目标值实现。

该项指标满分8分，根据评分标准得 8分。

**3.4项目效果性指标类**

效果性指标类由2个二级指标和4个三级指标构成，权重分为28分，实际得分28分，得分率100%。

**D.效果性指标**

主要考察项目实施产生的经济效益和社会效益，受助对象的获益程度和满意度，评价项目的可持续影响。

各指标业绩值和实际得分详见表3-6

**表3-6 效果性指标评分表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 指标名称 | 指标  权重 | 业绩值 | 实际  得分 |
| D1 项目效益 |  |  |  |
| D1.1经济效益 | 6 | 是 | 6 |
| D1.2社会效益 | 6 | 是 | 6 |
| D1.3可持续影响 | 6 | 是 | 6 |
| D2 满意度 |  |  |  |
| D2.1 服务对象满意度 | 10 | - | 10 |
| 小计 | 28 |  | 28 |

D1 项目效益

D1.1 经济效益

通过项目实施，完善了辖区的市政及交通设施，为区域经济发展提供了基础设施保障；通过对市政设施的清淤、破损交通设施的及时修复，避免了损失的扩大，降低了维护成本费用。因此，评价认为项目经济效益指标实现目标值。

该项指标满分6分，根据评分标准得 6分。

D1.2 社会效益

通过项目实施，维护了辖区的市容市貌，提高了出行的便利性，改善了人民群众的出行、生活环境。因此，评价认为项目社会效益指标实现目标值。

该项指标满分6分，根据评分标准得6分。

D1.3 可持续影响

项目实施完善了区域基础设施，提升了区域竞争能力；通过公开招标择优选取服务供应商，推进了市政及交通设施的维护管养机制完善。因此，评价认为项目可持续影响指标实现目标值。

该项指标满分6分，根据评分标准得6分。

D2满意度

D2.1群众满意度

群众满意度设定为90%，实际满意度为90%。因此，评价认为项目满意度指标实现目标值。

该项指标满分10分，根据评分标准得 10分。

**4、 绩效评价结果**

本次评价在资料查阅、现场调研及访谈基础上，对赣州蓉江新区2022年市政及交通设施维护资金项目绩效进行逐项打分、客观评价，最终评分结果：总得分为 85分，绩效评级为“良”。

**项目绩效评分汇总表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 指标 | A.决策性指标 | B.管理性指标 | C.产出性指标 | D.效果性指标 | 合计分值 |
| 权重 | 15 | 25 | 32 | 28 | 100 |
| 分值 | 12 | 17 | 28 | 28 | 85 |
| 得分率 | 80% | 68% | 87.5% | 100% | 85% |

**5、存在的问题**

**5.1预算绩效管理工作方面存在不足。**

绩效目标管理工作有待改善。项目部分二级指标未设置目标值，目标的明确性不足；目标值设置未与年度计划数、预算资金数匹配和对应，不具有实现的可能，科学合理性不足。

**5.2项目实施管理方面存在不足**

项目实施的制度建设有待完善，没有根据项目特点和自身情况建立切合实际的专项管理制度体系。

**5.3项目的产出时效性有待提高**

项目内容主要是对破损公共设施及时进行修复和日常管养，实际产出存在人行道和路面修复处理不及时的情况，修复质量也有待提升。

**6、改进措施和建议**

**6.1加强预算绩效管理工作、提高绩效管理水平**

严格按照《预算法》等相关文件要求，进一步强化预算绩效管理工作，切实履行预算绩效管理职责。

**6.2提高项目管理水平、完善制度体系建设**

建立健全项目管理体制，切实加强项目管理，以保障项目实施的有序性，提升资金效能。

**6.3完善管养机制、加大监管力度**

在做好维修工作的同时，进一步从预防损毁、延长寿命等方面完善管养机制，同时加大巡查检查的力度，及时发现和及时处理，提高精细化管理水平。

**7、其他事项说明**

7.1本绩效评价报告是在项目实施单位提供资料的基础上形成的。

7.2本绩效评价报告仅供赣州蓉江新区财政局开展“赣州蓉江新区2022年市政及交通设施维护资金项目”绩效评价相关工作使用，不作他用。

国众联资产评估土地房地产估价有限公司

2023年12月31日