

民乐县城区道路及地下管网提升改造项目 (政府性基金)绩效评价报告

一、项目基本情况

基本情况	项目名称	民乐县城区道路及地下管网提升改造项目 (政府性基金)绩效评价		
	评价年度	2023 年度	评价类型	财政评价
	委托评价单位	民乐县财政局	评价机构名称	甘肃华晨建设工程有限公司 项目管理有限公司
	评价对象	民乐县住房和城乡建设局		
实施目的	为强化项目单位支出责任,提高财政资金使用效益,采取“财政+第三方机构”模式,对民乐县城区道路及地下管网提升改造项目(政府性基金)资金开展绩效评价,评价工作以预算资金管理为主线,从决策、过程、产出、效益等方面,衡量项目实施效果,为优化预算决策、改进管理、完善政策提供依据。			
资金情况 (万元)	预算资金安排	12000.00	实际到位资金	12000.00
	其中:债券资金	12000.00	其中:债券资金	12000.00
	实际支出资金	11000.00	结转结余资金	1000.00
	预算执行率	91.67%		

二、绩效目标

年度绩效目标	根据《《民乐县城区道路及地下管网提升改造项目专项债券实施方案(含事前绩效评估)》,提升改造道路 17 条;改造道路总里程 23.19km;更换改造供热管网 2452*2m;主城区道路增设交通管理设施及治安监控;提升改造排水网工程;新建雨水主管 10055m;新建污水主管 7850m。
--------	--

三、评价基本情况

评价范围	民乐县城区道路及地下管网提升改造项目（政府性基金），涵盖预算资金 12000.00 万元。
评价依据	<ol style="list-style-type: none"> 1. 《中华人民共和国预算法》； 2. 《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）； 3. 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）； 4. 财政部关于印发《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》的通知（财预〔2021〕101号）； 5. 《中共甘肃省委甘肃省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32号）； 6. 甘肃省财政厅关于印发《甘肃省省级预算绩效管理办法》等6个办法和规程的通知（甘财绩〔2020〕5号）； 7. 《民乐县人民政府关于同意民乐县城区道路及地下管网提升改造项目配套资金的批复》（民政函〔2023〕18号）； 8. 民乐县城区道路及地下管网提升改造项目专项债券实施方案（含事前绩效评估）
绩效评价指标体系	围绕决策、过程、产出、效益四个维度构建绩效评价指标体系，其中：一级指标 4 个、二级指标 14 个、三级指标 36 个，决策等 4 个一级指标占比分别为 12.5%、23.5%、34%、30%。
评价办法	比较法、公众评判法、成本效益分析法、因素分析法等。
数据采集及处理办法	信息与数据收集采取资料研究、数据分析、走访调查、面对面座谈等方式进行，数据处理采取集中分析方法开展。
绩效评价工作过程	接受委托任务、前期调研、拟定方案、现场评价、撰写报告、资料归档（2024 年 7 月 22 日- 9 月 10 日）。

四、评价结论和绩效分析

综合评价结论	评价得分	84.23		评价等级	良	
	指标	决策	过程	产出	效益	合计
绩效分析	得分率	100%	78%	72.26	90.59%	84.23%

五、存在问题

一是预算绩效目标科学性、合理性不足，绩效指标未细化量化，部分绩效指标设置不合理。

二是专项债券项目配套资金来源筹划不充分。

三是合同管理规范性和完备性欠缺。

四是已投入使用的道路及管网尚未纳入资产管理。

六、有关对策建议

1. 合理设置绩效指标，加强预算绩效管理。一是建议项目建设单位以项目总目标为导向，设置的三级指标要与总目标的实现程度相匹配；二是建议项目建设单位树立绩效管理意识，通过对建设内容的梳理，编制切实可行的绩效目标。

2. 细化项目资金筹措方案。建议项目建设单位组织或委托专业人员编制资金筹措方案。专项债券资金来源筹划是一个系统性的工作，需要从项目筛选、资金需求测算、债券发行计划、发行准备、资金使用与管理、偿还安排、信息披露与报告等多个方面进行全面考虑。在整个过程中，确保资金使用的透明度和效率，同时加强风险管理，保障项目的顺利实施和债券的按时偿还。

3. 强化主体责任，进一步加强合同管理规范化。建议首先确保合同内容符合相关法律法规的要求，如《民法典》、《采购法》；其次在合同签订前，由法务部门或法律顾问进行审查；第三规范合同的起草、审批、签署、执行和归档流程。

4. 加强项目前期论证，精准编制项目方案。建议一是通过调研、访谈等方式收集和分析用户需求，确保项目方案能够满足实际需求。二是评估技术可行性、经济可行性、社会

影响、风险隐患。三是根据前期论证结果，编制详细的项目实施方案，包括项目时间表、任务分解、责任分配等。四是经过多方论证与评审。

5. 拓展就业渠道，带动周边群众就地就近就业。建议一是促进周边群众参与建设。建立健全吸收就业困难人员就业的长效机制。二是保障群众合法权益。落实《保障农民工工资支付条例》等有关要求，压实部门责任，保障农民工工资按时足额发放。做好从业农民工的技能培训和安全培训工作，提高农民工队伍整体技术、技能水平和安全生产意识。

6. 国有资产管理规范化。建议将已投入使用的道路及管网尽快纳入国有资产并移交权属单位。对于已完工并验收的项目，应当严格按照文件规定及时办理竣工财务决算、办理移交手续做好后续资产管护。有效的国有资产管理对于维护国家利益、促进经济发展和社会稳定具有重要意义。

七、其他需要说明的事项

1. 本次绩效评价所需资料均由民乐县住房和城乡建设局工作人员提供。
 2. 本次绩效评价各项指标得分四舍五入保留两位小数。
-