

高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程
(西城河路段、县府街段)
专项债券资金支出绩效评价

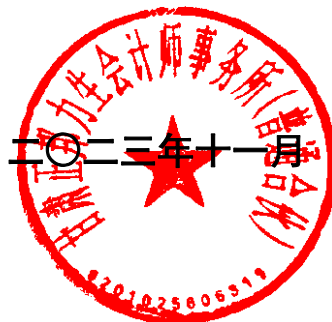
项目名称：高台县 2022 年城区市政管网及道路改造
工程（西城河路段、县府街段）

项目主管单位：高台县住房和城乡建设局

评价类型：事前评价☐ 事中评价☐ 事后评价☒

评价方式：部门（单位）绩效自评☐ 财政部门组织评价☒

评价机构：甘肃正邦力生会计师事务所（普通合伙）



报告摘要

受高台县财政局委托，甘肃正邦力生会计师事务所对高台县市政公用事业综合服务中心实施的高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段、县府街段）项目开展了绩效评价。

2023 年 7 月 3 日至 8 月 30 日甘肃正邦力生会计师事务所成立了由注册会计师、一级造价师、投资咨询师肖广萍任组长的高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段、县府街段）项目绩效评价组，通过调阅自评报告，研究案卷、查阅项目和财务资料、现场踏勘和座谈交流等方式，对各项绩效指标进行了分析评价。

评价报告从项目决策、过程管理、项目产出和项目效益四个方面进行了绩效评价，客观公正地提出了评价结论和绩效分析，实事求是地指出了存在的问题并针对性地提出了相关建议。

一、项目基本情况

高台县城城区道路网骨架中，除高火公路、红色大道承担对外交通功能外，主要由县府街、人民路、商品街、南环路等横向通道与解放路、北环路、东环路等纵向通道构成，其中人民路、解放路分别实现了东西向、南北向贯穿。

城区现有两条公共交通线路，一条是城区内的环形线路：县一中-人民东西路-汽车西站-安居小区-县府街--宾馆-县一中。另一条从汽车东站经南华镇至火车站的近郊线路。现状公交线路较少，覆盖面不足，已不能满足市民日益增长的日常交通需求。

拟建项目西城河路位于高台县城老城区，道路为南北走向，起点接南环城路，经商品街、人民路、县府街，终点至北环路。现状道路为 12m 双向 2 车道道路，横断面形式为： $B(\text{人行道})+2.5m(\text{非机动车道})+3.5m(\text{机动车道})+3.5m(\text{机动车道})+2.5m(\text{非机动车道})+B(\text{人行道})=12m+2B$ ，其中 B 为人行道宽度，不等宽。西城河路已修建 10 年左右，车行道裂缝及麻面车辙等较为严重，人行道存在无人行道砖，道牙破损情况。拟建项目县府街位于高台县城老城区，道路为由东向西设置，起点接黎山路，经规划 14 号路、规划

23 号路、解放北路、西城河路，终点至西环路。现状道路为黎山路十字(起点)至东城河路十字，道路红线宽 23.0+2Bm,断面布置为：人行道 B(至建筑物)+4.0m 非机动车道+2.5m 绿化带+10.0 机动车道+2.5m 绿化带+4.0m 非机动车道+人行道 B(至建筑物),人行道宽度为 2.8-11.8m 不等。东城河路十字至西环路十字(终点),道路红线宽 10.0+2Bm, 人行道 B(至建筑物)+10.0 机动车道+人行道 B(至建筑物),人行道宽度为 2.4-14.8m 不等。县府街路已修建 13 年左右，车行道裂缝及麻面车辙等较为严重，人行道存在下沉、路缘石破损情况。

为进一步完善高台县城城区交通路网，缓解县府街路交通压力，改善交通出行条件，拓展道路服务经济社会发展功能，带动该区域土地开发和升值，优化城镇空间布局，提升城镇精细化管理水平，高台县住房和城乡建设局提出建设高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段、县府街段）。

依据高台县住房和城乡建设局《关于高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程(西城河路段)初步设计的批复》（高住建发〔2022〕47 号）高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程(西城河路段)工程建设规模及内容：拟改造西城河路段道路为城市次干路，全长约 1167.017m,设计速度为 30km/h,采用沥青砼路面，车行道宽度为 12m,人行道宽度为 2.1m~9.2m,一块板布置。主要建设内容包括：道路工程、桥涵工程、给排水工程、电气工程及交通附属工程。总投资及资金来源：项目估算总投资为 3514.26 万元，其中建安工程费用 2797.34 万元，其他费用 549.57 万元，预备费 167.35 万元。资金来源为通过争取中央预算内资金、债券和项目单位多渠道筹措。

依据高台县住房和城乡建设局《关于高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程(县府街段)初步设计的批复》，（高住建发〔2022〕48 号）高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程(县府街段)工程建设规模及内容：拟改造道路全长 2024.714m,设计起点与西环路十字交叉，设计终点与黎山路十字交叉，按城市次干路标准设计，设计时速 30km/h,采用沥青混凝土路面，建设内容包括：道路

工程、交通工程、给水工程、排水工程、电气工程及附属工程。总投资及资金来源：本项目概算总投资为 4859.04 万元，其中建安工程费用 4258.38 万元，其他费用 369.28 万元，预备费 231.38 万元。资金来源为项目单位多渠道筹措。

二、评价结论

高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段、县府街段）项目于 2022 年 2 月开始申请立项，2022 年 5 月实施，项目已实际支出 5600 万元（专项债券资金）该工程建设完善了高台县城区交通路网，提升区域交通环境，并能带动区域土地增值、加快区域开发建设步伐，促进区域产业健康发展。对改善交通条件，拓展道路服务经济社会发展功能，优化城镇空间布局，改善城区市政设施，提升城镇管理水平等具有积极作用。

评价组围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，财务核查、实地核查及深度访谈等方式，对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价，最终评价结果为 91.10 分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优”。结果显示：项目在效益方面基本达到了预期效果，表明项目的实施达到了预期的目的。在决策、过程、产出中各项指标结果存在一定差距，相比而言过程的各项指标得分率较低，需今后加强项目过程管理。

目录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
1、项目背景	1
2、项目建设单位及项目管理情况	3
3、项目立项及实施情况	3
4、资金投入和资金使用情况	7
(二) 项目绩效目标	9
二、绩效评价工作情况	9
(一) 绩效评价目的、对象、依据和范围	9
1、绩效评价目的	9
2、评价对象	10
3、评价范围	10
4、评价依据	11
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准及等级	12
1、绩效评价原则	12
2、评价指标体系	12
3、评价方法	18
4、评价标准及等级	19
(三) 绩效评价工作过程	19
1、前期准备阶段	19
3、实地核查	20
4、满意度调查	20
5、数据分析及撰写报告	20
三、综合评价情况及评价结论	20
(一) 评分结果	20
(二) 主要结论	21
四、绩效评价指标分析	21
(一) 项目决策情况(分值 15 分, 得分 15 分)	21
1、项目立项(分值 6 分, 得分 6 分)	22

2、绩效目标（分值 4 分，得分 4 分）	22
3、资金投入（分值 5 分，得分 5 分）	23
（二）项目过程情况（分值 20 分，得分 16 分）	23
1、资金管理（分值 12 分，得分 10 分）	24
2、组织实施（分值 8 分，得分 6 分）	25
（三）项目产出情况（分值 35 分，得分 31.50 分）	26
1、产出数量（分值 9 分，得分 9 分）	26
2、产出质量（分值 9 分，得分 9 分）	28
3、产出时效（分值 6 分，得分 6 分）	29
4、产出成本（分值 11 分，得分 7.5 分）	29
（四）项目效益情况（分值 30 分，得 28.6 分）	31
1、经济效益（分值 6 分，得分 6 分）	31
2、生态效益（分值 3 分，得分 3 分）	32
3、社会效益（分值 6 分，得分 6 分）	32
4、可持续影响（分值 5 分，得分 5 分）	33
5、服务对象满意度（分值 10 分，得分 8.6 分）	33
五、主要经验及做法	33
六、存在的问题	34
（一）财务管理	34
1、专项债券利息支付不及时	34
2、自筹资金未到位	34
（二）项目已验收但尚未完成竣工结算	34
七、有关建议	34
（一）财务管理方面	34
1、建议加强债券资金管理，严控本息偿付风险	34
2、落实配套资金	34
（二）加强项目管理	35

甘肃正邦力生会计师事务所

GANSU ZHENGBO LISHENG C.P.A PARTNERSHIP.

甘正力绩评字[2023]第 026 号

高台县 2022 年城区市政管网及道路改造

工程（西城河路段、县府街段）

项目支出绩效评价报告

为加强地方项目资金管理，提高资金使用效益，有效防范政府债务风险，根据《财政部关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预〔2016〕155号）、《财政部关于印发<地方政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（财预〔2021〕61号）和《甘肃省财政厅关于印发<甘肃省专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（甘财预〔2021〕54号）等文件精神，甘肃正邦力生会计师事务所受高台县财政局委托对高台县住房和城乡建设局使用2022年专项债券资金建设的高台县2022年城区市政管网及道路改造工程项目（西城河路段、县府街段）进行了绩效评价工作，现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

高台县隶属于甘肃省张掖市，位于河西走廊中部，处于古丝绸之路和新欧亚大陆桥的咽喉要道和西进新疆、北入蒙古的战略要冲，是中国西部重要的生态安全屏障、丝绸之路的咽喉要道，自古被称为“河西锁钥、五郡咽喉”。高台县是全国商品粮基地县之一，形成了蔬菜、制种、番茄、草畜、棉花、葡萄等六大主导产业。

近年来，高台县坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的十九大会议精神，全面落实习近平总书记

视察甘肃重要讲话和“八个着力”重要指示精神，坚定贯彻新发展理念，坚持稳中求进工作总基调，按照高质量发展要求，全县呈现出经济发展稳中有进、产业结构转型优化、生态保护更加有力、民生福祉不断增进、社会大局和谐稳定的良好局面。同时高台县城市化水平不断提高和城市人口数量增加，城市用地问题、交通问题、城市建设及旧城改造问题日益严重，高台县目前部分道路结构已不能满足继续发展的需要。随着高台县经济的持续发展，投资环境在经济发展中的地位越来越重要，不断加快基础设施建设，改善投资环境，营造良好的、更富吸引力、更具竞争力的发展环境，是加快城区发展的重要途径。当前高台县加大旅游资源开发力度，唱响“红色高台、北凉古都、塞上水乡”主旋律，精心打造“红色旅游、文物古迹游、湖泊水面游、生态观光游”四大品牌，建成了多个极具地方特色和文化品位的旅游景区，旅游业的发展是离不开城市道路基础设施建设的，通过完善合理、以人为本的基础设施建设，有利于提高高台县城市魅力和城市知名度；有利于展示高台县悠久的历史 and 丰富的人文资源；有利于吸引省内外游客观光，为高台县的第三产业快速发展起到积极的作用。

城市道路作为最重要的基础设施先期建设，以便为后续开发创造良好条件。但随着城市的发展和车流量的增加，高台县县府街道路不能满足现有通行需求，道路路面出现不同的病害，严重影响了城市的发展，为了提高道路的通行能力，适应城市发展的需要，采用合理的技术方案对部分道路进行改建来提高道路的服务水平。随着市政公用设施不停的发展改造，县府街地下管网的新旧问题日益突出严重，管径偏小、管材老化、管网布局不合理等问题突出严重影响城市的运行，通过改造原有地下管线，完善城市基础设施,居民的生活将得到保障，给城区居民营造一个舒适温暖的生活环境。当前恰逢国家“一带一路”重大战略机遇，加快城市基础设施的建设，尽快改变城市建设落后的状况，是实施“一带一路”的当务之急和长远大计，在此背景下高台县县委、县政府积极响应国家有关政策，把本项目作为发展城市经济的基础工程来抓，项目建成后将有效改

善高台县县府街的交通环境，解决县府街地下管网的突出问题，促进配套的城市基础设施建设，对于美化城市形象，改善投资环境，提高区域经济发展水平将起到十分重要的作用。

2、项目建设单位及项目管理情况

依据高台县发展和改革局《关于高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段）可行性研究报告的批复》（高发改〔2022〕21 号）、高台县发展和改革局《关于高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（县府街段）可行性研究报告的批复》（高发改〔2022〕22 号），该项目法人单位为高台县住房和城乡建设局，项目具体建设单位高台县市政公用事业综合服务中心（曾用名：高台县市政公用事管理办公室）。

高台县市政公用事业综合服务中心（以下简称“县市政中心”）属于高台县事业单位登记管理局登记成立的事业单位，统一社会信用代码 12622225MB0R29182X；法定代表人杨吉翔，开办资金 200,000.00 元，经费来源全额拨款，举办单位高台县住房和城乡建设局，住所高台县城关镇滨河社区解放北路 486 号，宗旨和业务范围：负责执行国家和省、市市政公用事业管理政策；拟定全县市政公用事业发展规划和年度市维护计划，并组织实施；完成上级业务主管部门交办的其他工作等。

3、项目立项及实施情况

（1）项目立项情况

①西城河路段：

依据高台县发展和改革局《关于高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段）可行性研究报告的批复》（高发改〔2022〕21 号）文件，项目估算总投资 3613.35 万元，其中建筑安装工程费 2833.45 万元，工程建设其他费 512.24 万元，预备费 267.66 万元。项目资金通过争取中央预算内资金、债券、项目单位自筹等多渠道筹措解决。工程建设规模及内容为：项目道路全长约 1167.017m，道路等级为城市次干路，设计速度为 30km/h，沥青砼路面，车行道宽度为 12m，人行道宽度为 2.1m-9.2m 不等，一块板

布置。全线共设置小桥 2 座，涵洞 1 座；设计敷设给水主管 1165 米，钢筋混凝土井类 47 座，消火栓 13 套；敷设污水主管道 1088m，圆形钢筋混凝土污水检查井 65 座；敷设雨水主管道 1185m，圆形钢筋混凝土污水检查井 50 座，雨水排出口 1 座；新建路灯 66 套，变电站 1 台，电力穿线预留管 4km，电信穿线预留管 4km 及其他附属设施。

依据 2022 年 3 月 24 日高台县住房和城乡建设局下发《关于高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段）初步设计的批复》（高住建发〔2022〕47 号）文件，同意甘肃厚源工程设计有限公司《关于上报《高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段）初步设计审查意见》的报告》（甘厚源评审〔2022〕19 号）中申请的有关事项。

高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段）初步设计批复概算总投资 3414.26 万元，其中建安工程费用 2797.34 万元，其他费用 549.57 万元，预备费 167.35 万元。资金来源为通过争取中央预算内资金、债券和项目单位多渠道筹措。项目建设规模及内容与高台县发展和改革局依据高台县发展和改革局《关于高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段）可行性研究报告的批复》批复的内容一致。

②县府街段：

依据高台县发展和改革局《关于高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（县府街段）可行性研究报告的批复》（高发改〔2022〕22 号）文件，项目估算总投资为 4649.83 万元。其中建筑安装工程费 3988 万元，工程建设其他费 317.4 万元，预备费 344.43 万元。项目资金通过争取中央预算内资金、债券、项目单位自筹等多渠道筹措解决。建设规模及内容：项目道路全长约 2025.25m，道路等级为城市次干路，设计速度为 30km/h，沥青砼路面，其中黎山路至东城河路车行道宽 10.0m，非机动车道宽 5.0m，人行道宽度为 2.8-11.8m 不等，三板块布置；东城河路至西环路车行道宽度 10.0m，人行道宽为 2.4-14.8m 不等，一板块布置。设计敷设给水主管 2025

米，钢筋混凝土阀门井 150 座，消火栓 40 套。敷设污水主管道 2025m，矩形钢筋混凝土污水检查井 160 座。敷设雨水主管道 2025m，矩形钢筋混凝土污水检查井 160 座，雨水口 120 座。新建 LED 路灯 140 盏，50KVA 箱变 2 座，电力电缆 4150m，通信排管沟 2020m,人孔井 20 座及其他附属设施。

依据 2022 年 3 月 23 日高台县住房和城乡建设局下发《关于高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（县府街段）初步设计的批复》（高住建发〔2022〕48 号）文件，同意甘肃厚源工程设计有限公司《关于上报《高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（县府街段）初步设计审查意见》的报告》（甘厚源评审〔2022〕18 号）中申请的有关事项。

高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（县府街段）初步设计批复概算总投资 4859.04 万元，其中建安工程费用 4258.38 万元，其他费用 369.28 万元，预备费 231.38 万元。资金来源为项目单位多渠道筹措。项目建设规模及内容与高台县发展和改革局《关于高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程(县府街段)可行性研究报告的批复》批复的内容一致。

（2）项目建设组织实施情况

项目建设期间县市政中心按照项目要求完成初步设计、施工图等工作。报审财政局预算书进行预算评审，并进行招投标及合同签订等程序。具体实施、完成情况如下：

①西城河路段：

2022 年 4 月 21 日，高台县财政局通过《关于高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段）预算评审的批复》（高财评〔2022〕26 号）对高台县住房和城乡建设局送审的《高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段）建设项目预算书》进行批复，送审预算 2486.48 万元，审定预算 2359.27 万元，审减 127.21 万元（其中：核增预算 53.19 万元、核减预算 180.40 万元），审减率 5.15%。按照高台县财政局审定预算 2,359.27 万元，县市政中心委托甘肃天成工程项目管理有限公司在张掖市公共资源

交易平台发布项目施工公开招标公告及项目监理邀请招标公告。经专家评审，确定高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段）施工中标单位为甘肃神工路桥建设有限责任公司，中标金额 23,583,033.79 元；高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段）监理成交单位为中鸿亿博集团有限公司，成交金额 206,800.00 元。县市政中心向中标单位及成交单位发出了中标通知书和成交通知，并与其签订了施工合同和监理合同，合同金额与中标金额一致。

根据高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程验收备案表，高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段）于 2022 年 5 月 15 日开工建设，2022 年 11 月 30 日竣工，施工单位已按照合同约定完成全部施工内容，并且已经完成了竣工验收工作，验收结果合格。

②县府街段：

2022 年 4 月 21 日，高台县财政局通过《关于高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（县府街段）预算评审的批复》（高财评〔2022〕27 号）对高台县住房和城乡建设局送审的《高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（县府街段）建设项目预算书》进行批复，送审预算 4222.52 万元，审定预算 3767.92 万元，审减 454.6 万元（其中：核增预算 180.3 万元、核减预算 634.9 万元），审减率 10.77%。

县府街段一标段由县市政中心委托甘肃天成工程项目管理有限公司在张掖市公共资源交易平台发布项目施工公开招标公告及项目监理邀请招标公告。经专家评审，确定高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（县府街段）一标段施工中标单位为甘肃省高台县市政建筑安装工程有限责任公司，中标金额 22,863,362.29 元；高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（县府街段）一标段监理成交单位为甘肃荣兴工程管理咨询有限公司，成交金额 205,450.00 元。县市中心向中标单位及成交单位发出了中标通知书和成交通知，并与其签订了施工合同和监理合同，合同金额与中标金额一致。

县府街段二标段由县市政中心委托甘肃天成工程项目管理有限公司在张掖市公共资源交易平台发布项目施工公开招标公告及项目监理邀请招标公告。经专家评审，确定高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（县府街段）二标段施工中标单位为甘肃弘方建设工程有限公司，中标金额 14,804,296.85 元；高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（县府街段）二标段监理成交单位为甘肃四海工程建设监理有限公司，成交金额 132,750.00 元。县市政中心向中标单位及成交单位发出了中标通知书和成交通知，并与其签订了施工合同和监理合同，合同金额与中标金额一致。

根据高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程验收备案表，高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（县府街一标段）于 2022 年 8 月 12 日开工建设，2023 年 8 月 18 日竣工，施工单位已按照合同约定完成县府街一标段全部施工内容，并且已经完成了竣工验收工作，县府街一标段验收结果合格。高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（县府街二标段）于 2022 年 6 月 15 日开工建设，2022 年 11 月 15 日竣工，施工单位已按照合同约定完成县府街二标段全部施工内容，并且已经完成了竣工验收工作，县府街二标段验收结果合格。

4、资金投入和资金使用情况

（1）项目建设期高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段、县府街段）项目专项债券资金计划总投资情况：

①西城河路段：

依据 2022 年 3 月 24 日高台县住房和城乡建设局下发《关于高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段）初步设计的批复》（高住建发〔2022〕47 号）文件，西城河路段概算总投资 3414.26 万元，其中建安工程费用 2797.34 万元，其他费用 549.57 万元，预备费 167.35 万元。

根据高台县财政局《关于高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段）预算评审的批复》（高财评〔2022〕26 号），西城河路段建安工程费用预算资金 2359.27 万元。

②县府街段：

依据 2022 年 3 月 23 日高台县住房和城乡建设局下发《关于高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（县府街段）初步设计的批复》（高住建发〔2022〕48 号）文件，县府街段概算总投资 4859.04 万元，其中建安工程费用 4258.38 万元，其他费用 369.28 万元，预备费 231.38 万元。

根据高台县财政局《关于高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（县府街段）预算评审的批复》（高财评〔2022〕27 号）县府街段建安工程费用预算资金 3767.92 万元。

2022 年 6 月 27 日，高台县财政局与高台县住房和城乡建设局签订《高台县地方政府专项债券还本付息协议》，协议安排专项债券资金 5,600.00 万元用于高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程项目。

（2）专项债券资金发行情况

根据《2022 年甘肃省专项债券（十二期）--张掖市项目财务评估报告》（大信甘咨审字〔2022〕第 00152 号）和《高台县地方政府专项债券还本付息协议》，本项目按 0.1%发行费率，于 2022 年发行专项债券资金 5,600.00 万元，年利率 3.29%，期限 20 年。

（3）项目资金到位情况

截至评价日，项目到位 5,600.00 万元，均为专项债券资金。

（4）评价项目建设资金使用情况

截至项目评价日，高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段、县府街路段）项目累计应支出 61,795,692.93 元，实际支付 56,000,000.00 元，资金支付进度为 90.62%。

①西城河段：

截至项目评价日，2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河段）应支出 23,583,033.79 元，高台县住房和城乡建设局使用专项债券资金支付实际支出 21,220,000.00 元，资金支付进度为 89.98%。

②县府街路段一标段：

截至项目评价日，2022 年城区市政管网及道路改造工程（县府街段）一标段应支出 22,863,362.29 元，高台县住房和城乡建设局使用专项债券资金支付实际支出 20,570,000.00 元，资金支付进度为 89.97%。

③县府街路段二标段：

截至项目评价日，2022 年城区市政管网及道路改造工程（县府街段）二标段应支出 14,804,296.85 元，高台县住房和城乡建设局使用专项债券资金支付实际支出 14,210,000.000 元，资金支付进度为 95.99%。

（二）项目绩效目标

1、高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段）：本项目道路全长约 1167.017m，道路等级为城市次干路，设计速度为 30km/h，沥青砼路面，车行道宽度为 12.0m，人行道宽度为 2.1m-9.2m，一块板布置，全线共设置小桥 2 座，涵洞 1 座，设计敷设给水主管 1160m，钢筋混凝土井类 21 座，消火栓 16 套，敷设绿化给水管 3288m，钢筋混凝土井类 22 座，敷设雨水管道 1923m，圆形钢筋混凝土污水检查井 51 座，雨水排出口 48 座，敷设污水管道 1444m，圆形钢筋混凝土污水检查井 49 座，新建路灯 59 套，箱式变电站 1 座，电力穿线预留管 5.0km，电信穿线预留管 9.6km 及其他附属设施。

2、高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（县府街段）：全长 2024.714 米，主要建设内容为：大规模土石方工程，拆除工程、道路工程、绿化工程、交通工程、管沟工程、给水工程、绿化给水工程、污水工程、雨水工程、路灯工程、通信工程。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的、对象、依据和范围

1、绩效评价目的

为深化预算管理改革，进一步对财政预算资金使用和管理的监督，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》和《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）等国家有关

绩效及财务规章制度，结合“高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段、县府街段）”具体情况，根据地方政府专项债券资金使用规范精神要求进行此绩效评价工作。本次绩效评价力争实现以下目的：

（1）按照项目实施方案、资金管理办法以及经批复的可行性研究报告、初步设计方案、专项债券使用的要求，设计合理的指标体系和评价标准，采取科学、规范的评价方法，采用定性及定量相结合的评价指标，对“高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段、县府街段）”建设期及运营期的决策、过程、产出、效益等四个方面进行客观公正地评价。

（2）展示项目实施取得的成绩，总结项目实施经验和亮点，发现项目实施存在的问题，并针对存在的问题提出切实可行的意见；促使项目承担单位加强预算绩效管理，提高项目管理水平，发挥专项债券资金效益提供重要的参考依据，保证项目资金使用规范、安全、有效；为实现资源优化配置和提高资金使用效益提供参考意见。

2、评价对象

本次绩效评价的对象为高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段、县府街段）及其预算资金。

3、评价范围

高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段、县府街段）相关建设内容，包括项目建设立项、项目前期工作、建安产值以及项目完成后的运营效果等；涉及项目组织实施情况、项目验收情况、项目完成质量情况、项目建成运行情况、专项债券资金使用及配套项目资金使用情况等。具体如下：

（1）项目决策情况，一是项目前期调研工作的充分性；二是项目申报主体合规性；三是预算编制科学性、资金分配合理性；四是绩效目标设置合理性、明确性。

（2）资金管理和使用情况，一是运行财务管理制度落实有效性；二是投入资金到位率、投入资金支付率；三是专项债券资金实施方

案编制合理性、专项债券资金风险控制率、会计核算规范性；四是自筹资金到位率、资金支出合规性。

(3) 相关管理制度办法的健全性及执行情况，一是运行管理制度保障性和项目组织机构健全性；二是项目监督措施及制度落实和过程管理的有效性。

(4) 项目运行实现的产出情况，如项目收益到位率等。

(5) 取得效益情况，如社会效益、经济环境、生态效益和可持续影响等。

4、评价依据

(1) 《中华人民共和国预算法》；

(2) 《中华人民共和国预算法实施条例》（国务院令 第 729 号）；

(3) 《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）；

(4) 《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）；

(5) 财政部关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知(财预〔2013〕53 号)；

(6) 《地方政府专项债务预算管理办法》的通知》（财预〔2016〕155 号）

(7) 《财政部关于印发<地方政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（财预〔2021〕61 号）

(8) 《甘肃省财政厅关于印发<甘肃省政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（甘财预〔2021〕54 号）

(9) 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〔2013〕32 号）；

(10) 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）；

(11) 《中华人民共和国政府采购法》；

(12) 中国注册会计师协会《会计师事务所财政支出绩效评价

业务指引》（会协〔2016〕10号）；

（13）绩效评价过程中获取的自评报告、其他文件及凭证等资料。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准及等级

1、绩效评价原则

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对专项债券资金绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，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。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。根据以上原则，绩效评价应达到如下要求：

①在数据采集时，采取各部门提供客观数据，评价机构与财政局现场查阅、复核，以确保各项指标的数据真实性。

②保证评价结果的真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

③专项债券资金绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。

2、评价指标体系

根据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》、《财政部关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》等文件精神，确定本次专项债券资金绩效评价指标的整体框架。项目指标包括项目决策（项目立项、绩效目标、资金投入），项目过程（资金管理、组织实施），项目产出（产出数量、产出质量、产出时效、产出成本），项目效益（经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度）。结合政府招标采购的要求以及项目可行

性研究报告、设计方案、施工图等内容，确定本次专项债券资金绩效评价指标体系的个性指标，设置专项债券项目绩效评分指标表一套。指标数据来源于相关法规、政府文件、施工管理文件、基础数据采集、问卷调查和访谈等。具体详见附件 1：专项债券项目支出绩效指标评分表

高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段、县府街段）绩效指标表					
一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
项目决策 (15分)	项目立项 (6分)	立项依据充分 (3分)	项目立项是否符合法律法规、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。	①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 (1分)	1
				②项目立项符合行业发展规划和政策要求 (1分)	1
				③项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则 (1分)	1
		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。	①项目按照规定的程序设立 (1分)	1
				②所提交的文件、材料符合相关要求 (1分)	1
				③符合国家有关法律法规和文件规定 (1分)	1
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性 (2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。	①项目有绩效目标 (0.5分)	0.5
				②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性 (0.5分)	0.5
				③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平 (0.5分)	0.5
				④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配 (0.5分)	0.5
		绩效指标明确性 (2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。	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标 (1分)	1
				②通过清晰、可衡量的指标值予以体现 (0.5分)	0.5
				③与项目目标任务数或计划数相对应 (0.5分)	0.5
	资金投入 (3分)	预算编制科学性 (3分)	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应。	①预算编制经过科学论证，预算额度测算依据充分 (1分)	1
				②预算内容与项目内容匹配，并按照标准编制 (1分)	1
				③预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配 (1分)	1

高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段、县府街段）绩效指标表					
一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
项目决策 (15分)	资金投入 (3分)	资金分配合理性 (2分)	项目预算资金分配是否有测算依据，与项目实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	① 预算资金配置依据充分 (1分)	1
				② 资金分配使用精准，与项目单位实际需求相适应 (1分)	1
项目过程 (20分)	资金管理 (12分)	债券资金到位率 (2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。	债券资金到位率= (实际到位资金/预算资金) ×100%，资金到位率 100% (2分)	2
		其他资金到位率 (2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。	自筹资金到位率= (实际到位资金/预算资金) ×100%，资金到位率 100% (2分)	2
		预算执行率 (4分)	项目预算是否按照计划执行，用以反映和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%，预算执行率 100% (4分)	4
		资金使用合规性 (4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。	① 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 (1分)	1
				② 资金的拨付有完整的审批程序和手续 (1分)	1
				③ 符合项目预算批复或合同规定的用途 (1分)	1
				④ 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况 (1分)	1
	组织实施 (3分)	管理制度健全性 (3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。	① 已制定或具有相应的财务和业务管理制度 (1分)	1
				② 财务和业务管理制度合法、合规、完整 (1分)	1

高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段、县府街段）绩效指标表					
一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
项目过程（20分）	组织实施（5分）	债券资金实施方案编制合理性（2分）	项目债券资金实施方案编制情况	①项目立项有相应债券资金实施方案（1分）	1
				②实施方案内容规范、完整，符合要求（1分）	1
		制度执行有效性（1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。	①遵守相关法律法规和相关管理规定（1分）	1
				②项目调整及支出调整手续完备（1分）	1
		考核验收规范性（1分）	项目实施单位的考核验收是否按照规定验收，验收资料是否完备。	①按考核、验收流程及标准组织考核和验收工作（0.5分）	0.5
				②相关考核、验收文件齐全、有效（0.5分）	0.5
		档案资料管理规范（1分）	项目实施单位资料管理情况	①项目立项、审批、采购、实施、考核、验收等各阶段档案资料完整（0.5分）	0.5
				②有专人及场所进行档案归档保管（0.5分）	0.5
项目产出（35分）	产出数量（3分）	市政管网及道路改造工程（西城河路段）（3分）	项目实施数量，用以反映和考核项目建设任务面积完成情况。	本项目道路全长约 1167.017m，道路等级为城市次干路，设计速度为 30km/h，沥青砼路面，车行道宽度为 12.0m，人行道宽度为 2.1m-9.2m，一块板布置，全线共设置小桥 2 座，涵洞 1 座，设计敷设给水主 1160m，钢筋混凝土井类 21 座，消火栓 16 套，敷设绿化给水 3288m，钢筋混凝土井类 22 座，敷设雨水管道 1923m，圆形钢筋混凝土污水检查井 51 座，雨水排出口 48 座，敷设污水管 1444m，圆形钢筋混凝土污水检查井 49 座，新建路灯 59 套，箱式变电站 1 座，电力穿线预留 5.0km，电信穿线预留管 9.6km 及其他附属设施。（3 分）	3

高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段、县府街段）绩效指标表					
一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
项目产出（35分）	产出数量（3分）	市政管网及道路改造工程（县府街段）一标段（3分）	项目实施数量，用以反映和考核项目建设任务面积完成情况。	全长 1315.96 米，主要建设内容为：大规模土石方工程，拆除工程、道路工程、绿化工程、交通工程、管沟工程、给水工程、绿化给水工程、污水工程、雨水工程、路灯工程、通信工程。	3
		市政管网及道路改造工程（县府街段）二标段（3分）	项目实施数量，用以反映和考核项目建设任务面积完成情况。	全长 708.75 米，主要建设内容为：大规模土石方工程，拆除工程、道路工程、绿化工程、交通工程、管沟工程、给水工程、绿化给水工程、污水工程、雨水工程、路灯工程、通信工程。	3
	产出质量（9分）	市政管网及道路改造工程（西城河路段）验收合格率（3分）	项目实施质量情况，用以反映和考核项目西城河路段竣工验收组织实施及合格率情况。	市政管网及道路改造工程（西城河路段）完成竣工验收及备案。（3分）	3
		市政管网道路改造工程县府街段一标段竣工验收合格（3分）	项目实施质量情况，用以反映和考核项目县府街段一标段竣工验收组织实施及合格率情况。	市政管网及道路改造工程（县府街段）一标段完成竣工验收及备案。（3分）	3
		市政管网道路改造工程县府街段二标段竣工验收合格（3分）	项目实施质量情况，用以反映和考核项目县府街段二标段竣工验收组织实施及合格率情况。	市政管网及道路改造工程（县府街段）二标段完成竣工验收及备案。（3分）	3
	产出时效（2分）	工程项目建设开工、完工及时率（2分）	项目实施时效情况，用以反映和考核项目建设开工竣工验收及时性情况	①西城河路段项目建设按计划时间开工（0.5分）	0.5
				②西城河路段项目建设按计划时间竣工（0.5分）	0.5
				①县府街段项目建设按计划时间开工（0.5分）	0.5
				②县府街段项目建设按计划时间竣工（0.5分）	0.5

高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段、县府街段）绩效指标表					
一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
项目产出 (35分)	产出时效 (4分)	专项债券期限与项目期限匹配度（2分）	项目实施时效情况，用以反映和考核项目专项债券期限与项目期限匹配度情况	西城河路段专项债券期限小于项目使用期限（2分）	2
		项目建设费用支付及时率（2分）	项目实施时效情况，用以反映和考核项目建设费用支付情况	项目费用按项目进度要求按时支付，除质量保证金，项目费用支付率按要求达到 100%（2分）	2
	产出成本 (11分)	项目建设成本控制率（5分）	项目实施成本控制情况，用以反映和考核建设成本控制情况。	项目概算调整幅度不超过估算的 10%；（1分）	1
				财政预算评审调整幅度控制在 10% 以内；（1分）	1
				造价调整幅度控制在 10%以内；（1.5分）	1.5
				项目建设总投入，控制在预算范围内；（1.5分）	1.5
		闲置因素后债券资金成本控制率（6分）	项目实施成本控制情况，用以反映和考核债券资金成本控制情况。	①债券资金到位后未使用，每发现一笔闲置一个月以上的扣 0.1 分（3分）	3
				②项目建设完成，资金闲置比例不得超过 10%（3分）	3
项目效益 (30分)	经济效益 (6分)	提高资源配置效率（2）	项目实施效益情况，用以反映和考核项目产生的经济效益情况	提高资源配置效率，提高工业经济质量效益（2分）	2
		降低运营成本（2）	项目实施效益情况，用以反映和考核项目产生的经济效益情况	降低运营成本效益、旅客时间节约效益（2分）	2
		增加生产能力和招商引资能力（2）	项目实施效益情况，用以反映和考核项目产生的经济效益情况	提高效能，吸引外商投资（2分）	2
	生态效益 (2分)	提高集散功能（1分）	项目实施效益情况，用以反映和考核项目产生的生态效益情况	有效提高集散功能与城市防洪能力（1分）	1
		环境质量改善（1分）	项目实施效益情况，用以反映和考核项目产生的生态效益情况	提升区域的整体环境质量（1分）	1

高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段、县府街段）绩效指标表					
一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
项目效益（30分）	生态效益（1分）	改善生态环境（1分）	项目实施效益情况，用以反映和考核项目产生的生态效益情况	项目建设中未受到相关环保管理部门通报批评（1分）	1
	社会效益（6分）	完善城区基础设施（3分）	项目实施效益情况，用以反映和考核项目产生的社会效益情况	改善现有基础设施不足的状况（1分）	1
				提高交通路网通行能力，优化交通出行，提高行车舒适度（1分）	1
				推进城市现代化建设，优化城市形象（1分）	1
		促进社会文明建设（3分）	项目实施效益情况，用以反映和考核项目产生的社会效益情况	改善城区的投资环境和人居环境（1分）	1
				居民生活水平和生活质量（1分）	1
				良好城市格局和发展空间态势（1分）	1
	可持续影响（5分）	专项债务利息支付风险控制率（2分）	项目实施效益情况，用以反映和考核专项债务利息支付风险控制情况	专项债务利息支出率风险警戒线控制在 10%以内（2分）	2
		工程是否良性运行（3分）	项目实施效益情况，用以反映和考核项目后续情况	具备后期维护能力，有专门的项目运行管理单位接管（3分）	3
	服务对象满意度（10分）	居民满意度（10分）	服务对象满意度情况，用以反映和考核居民满意度情况。	随机调查居民满意度，满意度达 95%（含）以上得 10 分，未达 95%以满意度为权重乘以总分为得分。（10分）	10
合计					100

3、评价方法

（1）根据财政部《财政支出绩效评价管理办法》的规定，财政和部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。根据评价对象的具体情况，主要采用成本效益分析法、因素分析法、数据对比法、现场查验法。成本效益分析法将投入与产出、效益进行关联性分析，因素

分析法评价项目实施的整体情况是否符合实际需要，数据对比法则反映的是质量的可控性和专项债券资金的风险因素，现场查验法核查项目执行流程及产出结果是否存在漏洞和瑕疵。

(2) 本次绩效评价中对于高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段、县府街段）采取随机面访的方法完成项目实施周边居民的满意度问卷调查。

4、评价标准及等级

绩效评价标准是指财政支出绩效目标完成程度的衡量尺度。通过评价标准判断评价指标的合理与重要性程度，作为评价工作的基本准绳和标尺，决定了评价目标的实现与否以及评价结果的准确与否，并作为评价计分的依据。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。满分为 100 分，评价等级分为优、良、中、差。

绩效评价结果级次表

评价档次	优	良	中	差
评价分值	90（含）-100 分	80（含）-90 分	60（含）-80 分	60 分以下

（三）绩效评价工作过程

自接到高台县财政局绩效评价任务以来，评价小组在前期研读项目资料的基础上，明确了本次绩效评价的目的、方法、原则、评价标准、时间安排等，组建由注册会计师任组长的 7 人评价小组。具体实施过程如下：

1、前期准备阶段

组织评价组相关人员参加培训、讨论，熟悉相关政策规定，领会财政部《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》《关于印发地方政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》等文件精神，明确工作任务、时间安排及相关要求，准备绩效评价工作所需材料，编制项目满意度调查问卷、绩效评价工作基础数据表、资金明细表及工作底稿样表等。

2、组织实施

(1) 资料检查阶段。绩效评价小组到项目实施单位实地现场收集相关项目资料，收集、查阅项目实施单位的基本概况、管理措施，查阅项目预算申请文件、资金下达文件、项目实施进度、重点决策会议记录、财务收支计划、查阅绩效目标完成情况及自评报告等的资料、文件及相关制度等，在核查过程中，收集足够的相关信息，掌握详细资料，准备好各类基础资料。

(2) 现场调查。通过向项目实施单位及其他利益相关者发放调查问卷，了解实施过程中存在的问题以及项目实施单位的需求，为项目以后发展提供方向，也为绩效评价体系打分奠定基础。

3、实地核查

在对项目情况进行梳理前提下，安排评价组成员进行实地核查，这一阶段主要是进行项目所有相关证据的收集，为后续分析及报告撰写做好铺垫。

4、满意度调查

评价组根据对项目的相关资料进行整理，完善满意度问卷，实地核查完成后安排评价组成员进行实地满意度面访调查，掌握企业及居民对项目的真实评价。

5、数据分析及撰写报告

评价组整理完善工作底稿，全面与综合分析现场评价阶段的工作情况，回收满意度调查问卷，对调查数据进行科学筛选和深入分析。梳理绩效评价工作的主要经验、存在的问题及原因分析并提出有关建议，形成绩效评价报告。

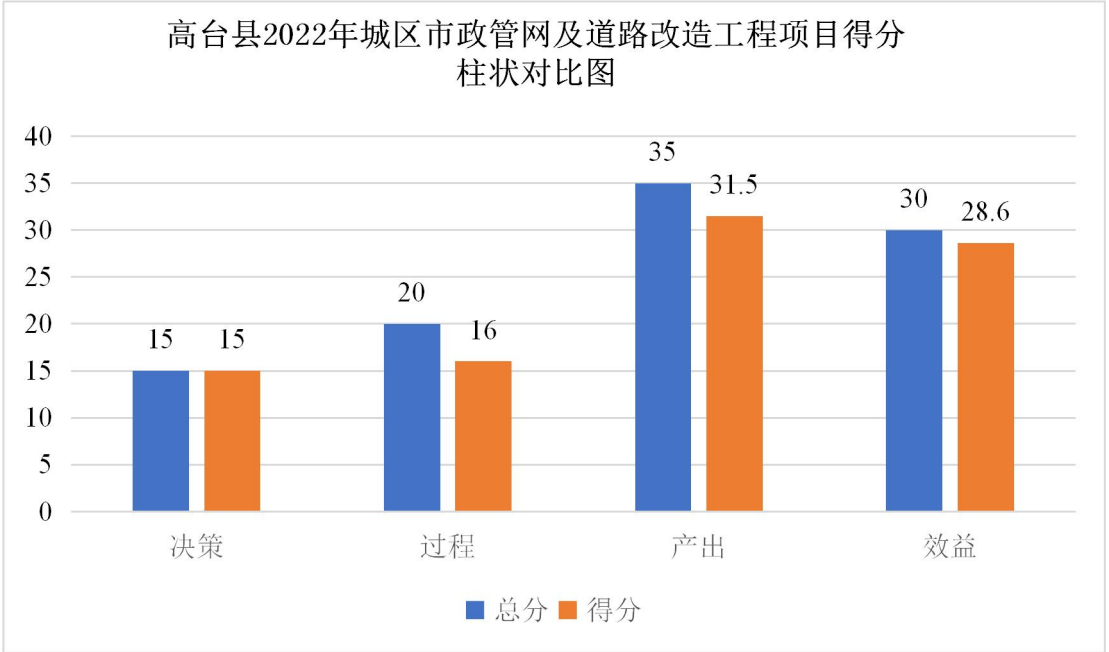
三、综合评价情况及评价结论

(一) 评分结果

评价组围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，财务核查、实地核查及深度访谈等方式，对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价，最终评价结果为 91.10 分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优”。结果显示：项目在效益方面基本达到了预期效果，表明项目的实施达到了预期的目的。在过程、

产出中各项指标结果存在一定差距，相比而言过程的各项指标得分率较低，需今后加强项目过程管理。

高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段、县府街段）得分汇总表					
一级指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	综合得分
分值	15	20	35	30	100
得分	15	16	31.5	28.6	91.10
得分率	100.00%	80.00%	90.00%	95.33%	91.10%



（二）主要结论

高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段、县府街段）项目于 2022 年 2 月开始申请立项，2022 年 5 月实施，目前已完成竣工验收。高台县住房和城乡建设局申请专项债券资金 5600 万元，项目已实际支出 5600 万元（专项债券资金）。该工程建设完善了高台县城区交通路网，提升区域交通环境，并能带动区域土地增值、加快区域开发建设步伐，促进区域产业健康发展。对改善交通条件，拓展道路服务经济社会发展功能，优化城镇空间布局，改善城区市政设施，提升城镇管理水平等具有积极作用。但是在项目申请和实施过程中还存在专项债券利息支付不及时的问题。需要在后续工作中有继续提升。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（分值 15 分，得分 15 分）

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率(%)
项目立项	立项依据充分	3	3	100
	立项程序规范性	3	3	100
绩效目标	绩效目标合理性	2	2	100
	绩效指标明确性	2	2	100
资金投入	预算编制科学性	3	3	100
	资金分配合理性	2	2	100
合计		15	15	100

1、项目立项（分值 6 分，得分 6 分）

（1）立项依据充分性（分值 3 分，得分 3 分）

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）“项目是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责”设立此指标。通过项目立项业务材料核查获取数据，了解到项目立项为改善人居环境，提高居民生活质量起到重要作用。项目立项依据充分，该项工程建设非常有必要且可行。根据评分标准，该指标得 3 分。

（2）立项程序规范性（分值 3 分，得分 3 分）

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）“项目申请、设立过程是否符合相关要求”设立此指标。通过项目立项业务材料核查获取数据，依据高台县发展和改革局《关于高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段）可行性研究报告的批复》（高发改〔2022〕21 号）文件、高台县发展和改革局《关于高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（县府街段）可行性研究报告的批复》（高发改〔2022〕22 号）文件完成项目立项，立项程序符合相关政策要求。项目建设单位按照相关程序编制了工程初步设计，所提交的文件、材料符合相关要求。根据评分标准，该指标得 3 分。

2、绩效目标（分值 4 分，得分 4 分）

（1）绩效目标合理性（分值 2 分，得分 2 分）

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）“项目所设定的绩效目标是否依据充分、符合客观实际，项目绩效目标与项目实施是否相符”设立此指标。通过查阅《高台县 2022 年城

区市政管网及道路改造工程实施方案》，该项目设置了绩效目标，并且项目绩效目标与实际工作内容具有相关性。根据评分标准，该指标得 2 分。

(2) 绩效指标明确性（分值 2 分，得分 2 分）

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量”设立此指标。依据《高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程事前绩效自评报告》和《高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程实施方案》，该项目设置了明确的绩效目标，并且将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效目标能够通过清晰、可衡量的指标值予以体现。根据评分标准，该指标得 2 分。

3、资金投入（分值 5 分，得分 5 分）

(1) 预算编制科学性（分值 3 分，得分 3 分）

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应”设立此指标。通过项目立项和财务资料核查获取数据，依据相关资料，该项目预算编制经过了科学论证，预算额度测算依据充分，预算内容与项目内容匹配，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹。根据评分标准，该指标得 3 分。

(2) 资金分配合理性（分值 2 分，得分 2 分）

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“项目预算资金分配是否有测算依据，与项目实际是否相适应”设立此指标。通过项目立项和财务资料核查获取数据，项目资金分配根据项目实际资金需求申请拨付使用，与项目实际需求相适应，各标段的资金预算经过科学论证和评审。根据评分标准，该指标得 2 分。

(二) 项目过程情况（分值 20 分，得分 16 分）

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率（%）
资金管理	债券资金到位率	2	2	100
	其他资金到位率	2	0	0
	预算执行率	4	4	100
	资金使用合规性	4	4	100

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率(%)
组织实施	管理制度健全性	3	1	33.33
	债券资金实施方案编制合理性	2	2	100
	制度执行有效性	1	1	100
	考核验收规范性	1	1	100
	档案资料管理规范性	1	1	100
合计		20	16	80

1、资金管理（分值 12 分，得分 10 分）

（1）债券资金到位率（分值 2 分，得分 2 分）

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“实际到位资金与预算资金的比率”设立此指标。通过项目财务材料核查获取数据，截至绩效评价日专项债券资金实际到位 5600.00 万元，债券资金到位率 100.00%。根据评分标准，该指标暂得 2 分。

（2）其他资金到位率（分值 2 分，得分 0 分）

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“实际到位资金与预算资金的比率”设立此指标。通过项目财务材料核查获取数据，截至绩效评价日自筹资金尚未支付，自筹资金应到位情况未知，未获取相应资料。根据评分标准，该指标得 0.00 分。

（3）预算执行率（分值 4 分，得分 4 分）

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“项目预算资金是否按照计划执行”设立此指标。通过项目财务材料核查获取数据，截至评价日，高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段、县府街段）累计支出 5600 万元，累计到位资金专项债券资金 5600 万元，县级配套资金未到位，预算资金执行率 100.00%。根据评分标准，该指标得 4 分。

（4）资金使用合规性（分值 4 分，得分 4 分）

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“项目资金使用是否符合相关的财务制度规定”设立此指标。通过项目业务资料和财务材料核查获取数据，专项债券资金拨付使用规范，支出资金符合项目合同约定，资金支出符合项目使用用途，资金使用方向符合专项债券资金的规定，无违规使用资金的情况。根据评分标准，该指标得 4 分。

2、组织实施（分值 8 分，得分 6 分）

（1）管理制度健全性（分值 2 分，得分 1 分）

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10 号）“项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全”设立此指标。通过项目业务资料和财务材料核查获取数据，2022 年 7 月县市政中心编制了《高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程项目制度汇编》，该制度汇编包含了项目运营相关制度，项目建设相关管理制度基本健全，制度内容合法、合规，但未编制项目债券资金管理办法，项目建设单位虽编制了财务管理制度，但有关资金管理部分不够完整、具体。依据评分标准，该指标得 1 分。

（2）债券资金实施方案编制合理性（分值 2 分，得分 2 分）

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10 号）“项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全”设立此指标。通过项目业务资料和财务资料核查获取数据，项目建设单位编制了《高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程实施方案》，方案内容符合要求。依据评分标准，该指标得 2 分。

（3）制度执行有效性（分值 2 分，得分 1 分）

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“项目实施是否符合相关规定”设立此指标。通过项目业务资料和财务材料核查获取数据，项目建设相关手续齐全，符合法规和相关管理规定的要求；项目建设资料按照《高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程项目制度汇编-档案管理制度》要求进行了归档，归档材料完整；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等均已落实到位。但经检查项目相关资料，施工合同中写明工程计划开工日期为 2022 年 5 月 20 日，实际签订合同日期迟于 5 月 20 日；西城河路段设计批复中表述为估算总投资，估算用词不当。依据评分标准，该指标得 1 分。

（4）考核验收性（分值 1 分，得分 1 分）

依据项目验收及备案相关资料，该项目实施单位的考核验收按照规定进行了验收，验收资料完备。根据评分标准，该指标得 1 分。

(5) 档案资料管理规范性 (分值 1 分, 得分 1 分)

根据《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)“项目实施是否符合相关规定”设立此指标。通过项目业务资料和财务材料核查获取数据,项目建设相关手续齐全,符合法规和相关管理规定的要求;项目建设资料按照《高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程项目制度汇编-档案管理制度》要求进行了归档并有专人保管,归档材料完整。根据评分标准,该指标得 1 分。

(三) 项目产出情况 (分值 35 分, 得分 31.50 分)

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率 (%)
产出数量	市政管网及道路改造工程(西城河路段)	3	3	100
	市政管网及道路改造工程(县府街段)一标段	3	3	100
	市政管网及道路改造工程(县府街段)二标段	3	3	100
产出质量	市政管网及道路改造工程(西城河路段)验收合格率	3	3	100
	市政管网及道路改造工程(县府街段)一标段验收合格率	3	3	100
	市政管网及道路改造工程(县府街段)二标段验收合格率	3	3	100
产出时效	工程项目建设开工、完工及时率	2	2	100
	专项债券期限与项目期限匹配度	2	2	100
	项目建设费用支付及时率	2	2	100
产出成本	项目建设成本控制率	5	1.5	30
	闲置因数后债券资金成本控制率	6	6	100
合计		35	31.50	90

1、产出数量 (分值 9 分, 得分 9 分)

(1) 市政管网及道路改造工程(西城河路段) (分值 3 分, 得 3 分)

根据项目可行性研究报告和初步设计方案设立此指标。根据《高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程验收备案表》,高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程(西城河路段)于 2022 年 5 月 15 日开工建设,2022 年 11 月 30 日竣工,施工单位已按照合同约定完成全部施工内容,共完成道路全长约 1167.017m,道路等级

为城市次干路，设计速度为 30km/h，沥青砼路面，车行道宽度为 12.0m，人行道宽度为 2.1m-9.2m，一块板布置，全线共设置小桥 2 座，涵洞 1 座，设计敷设给水主管 1160m，钢筋混凝土井类 21 座，消火栓 16 套，敷设绿化给水管 3288m，钢筋混凝土井类 22 座，敷设雨水管道 1923m，圆形钢筋混凝土污水检查井 51 座，雨水排出口 48 座，敷设污水管道 1444m，圆形钢筋混凝土污水检查井 49 座，新建路灯 59 套，箱式变电站 1 座，电力穿线预留管 5.0km，电信穿线预留管 9.6km 及其他附属设施。根据评分标准，该指标得 3 分。

（2）市政管网及道路改造工程（县府街段）一标段（分值 3 分，得分 3 分）

根据项目可行性研究报告、初步设计方案设立此指标。根据《高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程验收备案表》，高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（县府街一标段）于 2022 年 8 月 12 日开工建设，2023 年 8 月 18 日竣工，施工单位已按照合同约定完成县府街一标段全部施工内容。共完成道路全长 1315.96 米，主要建设内容为：大规模土石方工程，拆除工程、道路工程、绿化工程、交通工程、管沟工程、给水工程、绿化给水工程、污水工程、雨水工程、路灯工程、通信工程。根据评分标准，该指标得 3 分。

（3）市政管网及道路改造工程（县府街段）二标段（分值 3 分，得分 3 分）

根据项目可行性研究报告和初步设计方案设立此指标。根据《高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程验收备案表》，高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（县府街二标段）于 2022 年 6 月 15 日开工建设，2022 年 11 月 15 日竣工，施工单位已按照合同约定完成县府街二标段全部施工内容，共完成道路全长 708.75 米，主要建设内容为：大规模土石方工程，拆除工程、道路工程、绿化工程、交通工程、管沟工程、给水工程、绿化给水工程、污水工程、雨水工程、路灯工程、通信工程。根据评分标准，该指标得 3 分。

2、产出质量（分值 9 分，得分 9 分）

（1）市政管网及道路改造工程（西城河路段）工程验收合格率（分值 3 分，得分 3 分）

根据国家工程建设验收规范流程、项目验收报告及备案表相关结论设立此指标，通过现场核查和查看项目验收报告获取数据根据《高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程验收备案表》，高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段）于 2022 年 5 月 15 日开工建设，2022 年 11 月 30 日竣工，施工单位已按照合同约定完成全部施工内容，并且已经完成了竣工验收工作，验收结果合格，且一次性验收通过。根据评分标准，该指标得 3 分。

（2）市政管网及道路改造工程（县府街段）一标段工程验收合格率（分值 3 分，得分 3 分）

根据国家工程建设验收规范流程、项目验收报告及备案表相关结论设立此指标，通过现场核查和查看项目验收报告获取数据根据《高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程验收备案表》，高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（县府街一标段）于 2022 年 8 月 12 日开工建设，2023 年 8 月 18 日竣工，施工单位已按照合同约定完成县府街一标段全部施工内容，并且已经完成了竣工验收工作，县府街一标段验收结果合格，且一次性验收通过。根据评分标准，该指标得 3 分。

（3）市政管网及道路改造工程（县府街段）二标段工程验收合格率（分值 3 分，得分 3 分）

根据国家工程建设验收规范流程、项目验收报告及备案表相关结论设立此指标，通过现场核查和查看项目验收报告获取数据根据《高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程验收备案表》，高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（县府街二标段）于 2022 年 6 月 15 日开工建设，2022 年 11 月 15 日竣工，施工单位已按照合同约定完成县府街二标段全部施工内容，并且已经完成了竣工验收工作，县府街二标段验收结果合格，且一次性验收通过。根据评分标准，该指标得 3 分。

3、产出时效（分值 6 分，得分 6 分）

（1）工程项目建设开工、完工及时率（分值 2 分，得分 2 分）

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“项目实际完成时间与计划完成时间的比较”以及施工合同相关约定设立此指标，通过现场实地核查获取数据。根据《高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程验收备案表》，高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段）西城河路段于 2022 年 5 月 15 日开工建设，2022 年 11 月 30 日竣工。高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（县府街一标段）于 2022 年 8 月 12 日开工建设，2023 年 8 月 18 日竣工。高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（县府街二标段）于 2022 年 6 月 15 日开工建设，2022 年 11 月 15 日竣工。

高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段、县府街段）均按照计划开工，实际工期未超合同工期。根据评分标准，该指标得 2 分。

（2）专项债券期限与项目期限匹配度（分值 2 分，得分 2 分）

根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（财预〔2021〕61 号）相关要求设立此指标，通过现场核查项目业务资料和财务资料获取数据。高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程项目使用年限大于等于债券期限，项目运营期产生的效益可以满足 20 年专项债券偿付期限要求。根据评分标准，该指标得 2 分。

（3）项目建设费用支付及时率（分值 2 分，得分 2 分）

根据项目执行过程中签订合同内容约定的支付要求设立此指标，通过现场核查项目业务资料和财务资料获取数据。依据工程施工合同、监理合同等项目合同约定的支付进度，项目进度款支付及时。

4、产出成本（分值 11 分，得分 7.5 分）

（1）项目建设成本控制率（分值 5 分，得分 1.5 分）

根据项目实际投入建设的成本和为保障项目实施成效的成本控制能力设立此指标。

①项目概算调整情况

依据 2022 年 3 月 24 日高台县住房和城乡建设局下发《关于高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段）初步设计的批复》（高住建发〔2022〕47 号）文件，西城河路段概算总投资 3414.26 万元；依据 2022 年 3 月 23 日高台县住房和城乡建设局下发《关于高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（县府街段）初步设计的批复》（高住建发〔2022〕48 号）文件，县府街段概算总投资 4859.04 万元，因此项目概算总投资为 8273.30 万元。

依据高台县发展和改革局《关于高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段）可行性研究报告的批复》（高发改〔2022〕21 号）文件，项目估算总投资 3613.35 万元；依据高台县发展和改革局《关于高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（县府街段）可行性研究报告的批复》（高发改〔2022〕22 号）文件，项目估算总投资为 4649.83 万元，因此项目估算总投资为 8263.18 万元。

基于以上情况，项目概算总投资超估算总投资 10.12 万元，调整率为 0.12%，控制在 10%以内。依据评分标准，本项得 1 分。

②预算评审调整情况

2022 年 4 月 21 日，高台县财政局通过《关于高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（县府街段）预算评审的批复》（高财评〔2022〕27 号）对高台县住房和城乡建设局送审的《高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（县府街段）建设项目预算书》进行批复，送审预算 4222.52 万元，审定预算 3767.92 万元，审减 454.6 万元（其中：核增预算 180.3 万元、核减预算 634.9 万元），审减率 10.77%。该项预算评审调整超 10%，扣减 0.5 分。

2022 年 4 月 21 日，高台县财政局通过《关于高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段）预算评审的批复》（高财评〔2022〕26 号）对高台县住房和城乡建设局送审的《高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段）建设项目预算书》进行批复。送审预算 2486.48 万元，审定预算 2359.27 万元，审

减 127.21 万元（其中：核增预算 53.19 万元、核减预算 180.40 万元），审减率 5.15%，预算评审调整幅度控制在 10%以内。

③造价调整幅度控制情况

截止绩效评价日，项目尚未完成造价结算，造价调整幅度未能有效评价。根据评分标准，扣减 1.5 分。

④项目总投入控制情况

截止绩效评价日，项目尚未完成财务决算，项目实际投资未能确认。根据评分标准，扣减 1.5 分

(2) 闲置因素后债券资金成本控制率（分值 6 分，得分 6 分）

根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（财预〔2021〕61 号）相关要求设立此指标；通过现场核查项目业务资料和财务资料获取数据；截至评价日，项目累计支出 56,000,000.00 元，无结余资金，预算资金执行率 100.00%。根据评分标准，该指标得 6 分。

(四) 项目效益情况（分值 30 分，得 28.6 分）

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率（%）
经济效益	提高资源配置效率	2	2	100
	降低运营成本	2	2	100
	增加生产能力和招商引资能力	2	2	100
生态效益	提高集散功能	1	1	100
	环境质量改善	1	1	100
	改善生态环境	1	1	100
社会效益	完善城区基础设施	3	3	100
	促进社会文明建设	3	3	100
可持续影响	专项债务利息支付风险控制率	2	2	100
	工程是否良性运行	3	3	100
服务对象满意	居民满意度	10	8.6	86
合计		30	28.6	95.33

1、经济效益（分值 6 分，得分 6 分）

(1) 提高资源配置效率（分值 2 分，得分 2 分）

根据现场核查统计分析以及为保障项目实施成效设立此指标；通过现场核查项目业务资料和其他资料获取数据，该项目提高了资源配置效率，提高了工业经济质量。根据评分标准，该指标得 2 分。

(2) 降低营运成本（分值 2 分，得分 2 分）

根据现场核查统计分析以及为保障项目实施成效设立此指标；通过现场核查项目业务资料和其他资料获取数据。根据评分标准，该指标得 2 分。

(3) 增加生产能力及招商引资能力（分值 2 分，得分 2 分）

根据现场核查统计分析以及为保障项目实施成效设立此指标；通过现场核查项目业务资料和其他资料获取数据。根据评分标准，该指标得 2 分。

2、生态效益（分值 3 分，得分 3 分）

(1) 提高集散功能（分值 1 分，得分 1 分）

该项目实施有效提高了集散功能与城市防洪能力。根据评分标准，该指标得 1 分。

(2) 环境质量改善（分值 1 分，得分 1 分）

该项目实施有效提升区域的整体环境质量。根据评分标准，该指标得 1 分。

(3) 改善生态环境（分值 1 分，得分 1 分）

该项目建设中未受到相关环保管理部门通报批评。根据评分标准，该指标得 1 分。

3、社会效益（分值 6 分，得分 6 分）

(1) 完善城区基础（分值 3 分，得分 3 分）

根据现场核查统计分析以及为保障项目实施成效设立此指标。该项目建设改善了现有基础设施不足的状况，提高了交通路网通行能力，优化了交通出行，提高了行车舒适度，推进了城市现代化建设，优化了城市形象。根据评分标准，该指标得 3 分。

(2) 促进社会文明建设（分值 3 分，得分 3 分）

依据现场核查统计分析以及为保障项目实施成效设立此指标；依据有关资料，改善了城区的投资环境和人居环境，提高了居民生活水平和生活质量，城市格局和发展空间态势良好。根据评分标准，该指标得 3 分。

4、可持续影响（分值 5 分，得分 5 分）

（1）专项债务利息支付风险控制率（分值 2 分，得分 2 分）

根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（财预〔2021〕61号）相关要求设立此指标，通过现场核查项目业务资料和财务资料获取数据。根据《高台县地方政府专项债券还本付息协议》，本项目于 2022 年 6 月 26 日申请专项债券资金 5,600.00 万元，年利率 3.29%，期限 20 年，截止 2023 年 6 月 26 日，该项目应以其运营收益偿还债券利息总额为 184.24 万元。依据该项目实施方案，项目主要收入来源为通信管网租赁收入、供水收入、停车费收入，项目预期收入来源明确，预计项目运营期内年收入为 2,193.79 万元。项目主要运营成本为电费、工资及福利、修理费及其他费用等，预计项目运营期内年运营成本为 1,023.88 万元。预计运营期内年净收益为 1,169.91 万元。项目运营期净收益大于应付债券利息。根据评分标准，该指标得 2 分。

（2）工程是否良性运行（分值 3 分，得分 3 分）

根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（财预〔2021〕61号）相关要求设立此指标。根据评分标准，该指标得 3 分。

5、服务对象满意度（分值 10 分，得分 8.6 分）

为了解高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段、县府街段）建设整体满意程度以及项目实施成效设立此指标；依据随机访问调查和回收的 30 份有效问卷统计，发现高台县该路段居民对该项目建设的整体满意度都非常高，对项目实施效果的认可度也较高，无不满意项，综合满意度为 85.71%。根据评分标准，该指标得 8.60 分。

五、主要经验及做法

项目制定了详尽的项目实施方案，实施方案中详细叙述项目概况，包括项目名称、主管单位、建设到位、建设地点、建设年限、建设内容及规模，投资概算、资金来源，编制要求的内容；对项目的背景、建设必要性及可行性进行详细阐述；确定项目的建设目标

及标准；详细地展现建设单位的基本情况；详述项目对环境产生的影响及污染物来源和处理方案；对项目的风险进行评估并做出防范措施；建立组织机构，制定项目、资金、档案管理办法，制定明确的验收标准。

六、存在的问题

（一）财务管理

1、专项债券利息支付不及时

根据 2022 年 6 月 26 日高台县财政局与高台县住房和城乡建设局签订的《高台县地方政府专项债券还本付息协议》，发行债券资金 5,600.00 万元投入高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段、县府街段）建设项目，发行专项债券资金的年利率为 3.29%，期限为 20 年，利息每半年支付一次，本金到期一次偿还。截止 2023 年 6 月 26 日，按照半年付息一次还本法计算应当偿还专项债券利息 184.24 万元（不含债券发行费）。截止评价日，高台县住房和城乡建设局偿还专项债券利息金额为零，存在专项债券利息支付不及时的情况。

2、自筹资金未到位

本次绩效评价未取得自筹资金到位相关资料，经了解自筹资金实际未到位。

（二）项目已验收但尚未完成竣工结算

截止 2023 年 8 月 18 日，项目全部完成建设并通过验收，但截止绩效评价日项目尚未完成竣工结算。

七、有关建议

（一）财务管理方面

1、建议加强债券资金管理，严控本息偿付风险

专项债券资金项目实施过程中，一是要加强相关债券资金本息偿付的风险管控力度，及时偿还债券本息。二是编制完善本项目的债券资金使用管理办法，规范专项债券资金使用范围及流程。

2、落实配套资金

建议项目单位今后落实项目自筹资金，以保障项目的顺利实施，确保专项债券资金使用效益的发挥。

（二）加强项目管理

建议项目单位对已竣工验收项目及时进行竣工结算。

附件：

- 1、专项债券项目支出绩效指标评分表
- 2、甘肃正邦力生会计师事务所营业执照
- 3、主评人证书
- 4、现场核查照片

甘肃正邦力生会计师事务所
(普通合伙)

主评人：

中国·兰州

二〇二三年十一月十日

专项债券项目支出绩效指标评分表

项目名称：高台县2022年城区市政管网及道路改造工程

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
项目决策 (15分)	项目立项 (6分)	立项依据充分(3分)	①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	1	1	100
			②项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则	1	1	100
			③项目立项符合行业发展规划和政策要求	1	1	100
	立项程序规范性(3分)	立项程序规范性(3分)	①项目按照规定的程序设立	1	1	100
			②所提交的文件、材料符合相关要求	1	1	100
			③符合国家有关法律法规和文件规定	1	1	100
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性(2分)	①项目有绩效目标	0.5	0.5	100
			②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性	0.5	0.5	100
			③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平	0.5	0.5	100
			④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配	0.5	0.5	100
			①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标	1	1	100
			②通过清晰、可衡量的指标值予以体现	0.5	0.5	100
	资金投入 (5分)	预算编制科学性(3分)	③与项目目标任务数或计划数相对应	0.5	0.5	100
			①预算编制经过科学论证，预算额度测算依据充分	1	1	100
			②预算内容与项目内容匹配，并按照规定编制	1	1	100
			③预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配	1	1	100
			①预算资金配置依据充分	1	1	100
			②资金分配使用精准，与项目单位实际需求相适应	1	1	100
项目过程 (20分)	资金管理 (8分)	债券资金到位率(2分)	债券资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%，资金到位率100%	2	2	100
		其他资金到位率(2分)	自筹资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%，资金到位率100%	2	0	0
		预算执行率(4分)	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%，预算执行率100%(4分)	4	4	100

专项债券项目支出绩效指标评分表

项目名称：高台县2022年城区市政管网及道路改造工程

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
项目过程(20分)	资金管理(4分)	资金使用合规性(4分)	①符合国家财经法规和财务管理制度的规定	1	1	100
			②资金的拨付有完整的审批程序和手续	1	1	100
			③符合项目预算批复或合同规定的用途	1	1	100
			④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	1	1	100
	组织实施(8分)	管理制度健全性(2分)	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度；	1	0.5	50
			②财务和业务管理制度合法、合规、完整。	1	0.5	50
		债券资金实施方案编制合理性(2分)	①项目立项有相应债券资金实施方案；	1	1	100
			②实施方案内容规范、完整，符合要求。	1	1	100
		制度执行有效性(2分)	①遵守相关法律法规和相关管理规定	1	0.5	50
			②项目调整及支出调整手续完备；	1	0.5	50
项目产出(35分)	产出数量(6分)	考核验收规范性(1分)	①按考核、验收流程及标准组织考核和验收工作	0.5	0.5	100
			②相关考核、验收文件齐全、有效	0.5	0.5	100
		档案资料管理规范性(1分)	①项目立项、审批、采购、实施、考核、验收等各阶段档案资料完整	0.5	0.5	100
			②有专人及场所进行档案归档保管	0.5	0.5	100
		市政管网及道路改造工程(西城河路段)(3分)	本项目道路全长约1167.017m，道路等级为城市次干路，设计速度为30km/h，沥青砼路面，车行道宽度为12.0m，人行道宽度为2.1m-9.2m，一块板布置，全线共设置小桥2座，涵洞1座，设计敷设给水主管1160m，钢筋混凝土井类21座，消火栓16套，敷设绿化给水管3288m，钢筋混凝土井类22座，敷设雨水管道1923m，圆形钢筋混凝土污水检查井51座，雨水排出口48座，敷设污水管道1444m，圆形钢筋混凝土污水检查井49座，新建路灯59套，箱式变电站1座，电力穿线预留管5.0km，电信穿线预留管9.6km及其他附属设施。	3	3	100
			全长1315.96米，主要建设内容为：大规模土石方工程，拆除工程、道路工程、绿化工程、交通工程、管沟工程、给水工程、绿化给水工程、污水工程、雨水工程、路灯工程、通信工程。	3	3	100

专项债券项目支出绩效指标评分表

项目名称：高台县2022年城区市政管网及道路改造工程						
一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
项目产出 (35分)	产出数量 (3分)	市政管网及道路改造工程（县府街段）二标段（3分）	全长708.75米，主要建设内容为：大规模土石方工程，拆除工程、道路工程、绿化工程、交通工程、管沟工程、给水工程、绿化给水工程、污水工程、雨水工程、路灯工程、通信工程。	3	3	100
		市政管网及道路改造工程（西城河路段）验收合格率（3分）	市政管网及道路改造工程（西城河路段）完成验收竣工验收及备案。	3	3	100
	产出质量 (9分)	市政管网及道路改造工程（县府街段）一标段验收合格率（3分）	市政管网及道路改造工程（县府街段）一标段完成验收竣工验收及备案。	3	3	100
		市政管网及道路改造工程（县府街段）二标段验收合格率（3分）	市政管网及道路改造工程（县府街段）二标段完成验收竣工验收及备案。	3	3	100
	产出时效 (6分)	工程项目建设开工、完工及时率（2分）	①西城河路段项目建设按计划时间开工	0.5	0.5	100
			②西城河路段项目建设按计划时间竣工	0.5	0.5	100
		专项债券期限与项目期限匹配度（2分）	①县府街段项目建设按计划时间开工	0.5	0.5	100
			②县府街段项目建设按计划时间竣工	0.5	0.5	100
	产出成本（2.5分）	项目建设费用支付及时率（2分）	专项债券期限小于项目使用期限	2	2	100
			项目建设费用按项目进度要求按时支付，除质量保证金，项目费用支付率按要求达到100%	2	2	100
项目概算调整幅度不超过估算的10%； 财政预算评审调整幅度控制在10%以内；		①项目概算调整幅度不超过估算的10%；	1	1	100	
	②财政预算评审调整幅度控制在10%以内；	1	0.5	50		

专项债券项目支出绩效指标评分表

项目名称：高台县2022年城区市政管网及道路改造工程

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
项目产出 (35分)	产出成本（8.5分）	项目建设成本控制率（2.5分）	③造价调整幅度控制在10%以内；	1.5		0
		闲置因素后债券资金成本控制率（6分）	④项目建设总投入，控制在预算范围内； ①债券资金到位后未使用，每发现一笔闲置一个月以上的扣0.1分 ②项目建设完成，资金闲置比例不得超过10%	3	3	100
项目效益 (30分)	经济效益 (6分)	提高资源配置效率（2）	提高资源配置效率，提高工业经济质量效益	2	2	100
		降低营运成本（2）	降低营运成本效益、旅客时间节约效益	2	2	100
		增加生产能力和招商引资能力（2）	提高效能，吸引外商投资	2	2	100
		提高集散功能（1分）	有效提高集散功能与城市防洪能力	1	1	100
	生态效益 (3分)	环境质量改善（1分）	提升区域的整体环境质量	1	1	100
		改善生态环境（1分）	项目建设中未受到相关环保管理部门通报批评	1	1	100
	社会效益 (6分)	完善城区基础设施（3分）	改善现有基础设施不足的状况	1	1	100
			提高交通路网通行能力，优化交通出行，提高行车舒适度	1	1	100
		促进社会文明建设（3分）	推进城市现代化建设，优化城市形象	1	1	100
			改善城区的投资环境和人居环境	1	1	100
可持续影响 (5分)	专项债务利息支付风险控制率（2分）	居民生活水平和生活质量	1	1	100	
		良好城市格局和发展空间态势	1	1	100	
	服务对象满意度（10分）	专项债务利息支出率风险警戒线控制在10%以内	2	2	100	
		工程是否良性运行（3分）	具备后期维护能力，有专门的项目运行管理单位接管	3	3	100
合计			随机调查居民满意度，满意度达95%（含）以上得10分，未达95%以满意度为权重乘以总分为得分。	10	8.6	86
合计				100	91.1	91.1

附件 4：现场核查照片



