

2020 年度  
烟台市政府投资工程建设服务中心  
决算

# 目 录

## 第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

## 第二部分 2020 年度单位决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

## 第三部分 2020 年度单位决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

十、其他重要事项情况说明

十一、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

# 第一部分

## 单位概况

## 一、单位职责

烟台市政府投资工程建设服务中心（挂烟台市城乡建设事务服务中心牌子），市政府直属，由烟台市住房和城乡建设局代管，为正处级单位，属公益一类事业单位，人员编制97名。

烟台市政府投资工程建设服务中心主要职能：承担市政府投资的非营利性城建重点项目的组织实施和协调工作，组织或参与项目设计、概（预）算编制工作；负责工程项目施工全过程的协调与管理；组织开展项目验收、竣工决算编制和项目（资产）移交手续办理等工作；承担房地产行业、建筑节能和绿色建筑、装饰装修、装配式建筑等方面的技术咨询服务工作；承担城乡建设领域新技术、新工艺、新产品推广应用以及评估认证的事务性工作；搭建诚信体系平台，为开展行业诚信体系建设提供咨询；承担市区房地产开发项目建设条件意见书编制、区内配套资金测算的服务性工作；为城市基础设施配套费收缴、房地产项目手册编制等事项提供技术咨询；承担建设工程招标投标、造价咨询有关技术性、服务性工作；承担村镇建设、小城镇人居环境改善等技术服务工作。

## 二、机构设置

烟台市政府投资工程建设服务中心内设机构：办公室、政工科、财务审计科、工程计划科、工程技术科、工程造价科、工程建设一科、工程建设二科、工程建设三科、建筑产业服务科（挂市建筑企业养老保障金管理办公室牌子）、房地产业服务科、招

标投标事务科、村镇建设服务科、建筑节能服务科、工程咨询服务科共15个。

## 第二部分

### 2020 年度单位决算表

# 收入支出决算总表

公开 01 表

单位：烟台市政府投资工程建设服务中心

金额单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	26265.82	一、一般公共服务支出	31	904
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	12201.38	二、外交支出	32	0
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0	三、国防支出	33	70
四、上级补助收入	4	0	四、公共安全支出	34	0
五、事业收入	5	0	五、教育支出	35	0
六、经营收入	6	0	六、科学技术支出	36	0
七、附属单位上缴收入	7	0	七、文化旅游体育与传媒支出	37	0
八、其他收入	8	415.17	八、社会保障和就业支出	38	135.12
	9		九、卫生健康支出	39	79.21
	10		十、节能环保支出	40	1
	11		十一、城乡社区支出	41	44905.3
	12		十二、农林水支出	42	0
	13		十三、交通运输支出	43	0
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0
	15		十五、商业服务业等支出	45	0
	16		十六、金融支出	46	0
	17		十七、援助其他地区支出	47	0
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0
	19		十九、住房保障支出	49	0
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0
	23		二十三、其他支出	53	0
	24		二十四、债务还本支出	54	0
	25		二十五、债务付息支出	55	0
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0
<b>本年收入合计</b>	27	<b>38882.37</b>	<b>本年支出合计</b>	57	<b>46094.64</b>
使用非财政拨款结余	28	12.30	结余分配	58	21.17
年初结转和结余	29	7355.26	年末结转和结余	59	134.13
<b>总计</b>	30	<b>46249.93</b>	<b>总计</b>	60	<b>46249.93</b>

注：1. 本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

# 收入决算表

公开 02 表

单位：烟台市政府投资工程建设服务中心

金额单位：万元

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位 上缴收入	其他收入
功能分类 科目编码	科目名称							
栏 次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		38882.37	38467.2	0	0	0	0	415.17
201	一般公共服务支出	904	904	0	0	0	0	0
20111	纪检监察事务	904	904	0	0	0	0	0
2011199	其他纪检监察事务支出	904	904	0	0	0	0	0
203	国防支出	70	70	0	0	0	0	0
20306	国防动员	70	70	0	0	0	0	0
2030606	预备役部队	70	70	0	0	0	0	0
208	社会保障和就业支出	139.83	139.83	0	0	0	0	0
20805	行政事业单位养老支出	139.83	139.83	0	0	0	0	0
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	108.25	108.25	0	0	0	0	0
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	31.58	31.58	0	0	0	0	0
210	卫生健康支出	83.53	83.53	0	0	0	0	0

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位 上缴收入	其他收入
功能分类 科目编码	科目名称							
栏 次		1	2	3	4	5	6	7
21011	行政事业单位医疗	83.53	83.53	0	0	0	0	0
2101102	事业单位医疗	47.36	47.36	0	0	0	0	0
2101199	其他行政事业单位医 疗支出	36.17	36.17	0	0	0	0	0
212	城乡社区支出	37685.01	37269.84	0	0	0	0	415.17
21201	城乡社区管理事务	2461.38	2046.21	0	0	0	0	415.17
2120106	工程建设管理	2461.38	2046.21	0	0	0	0	415.17
21203	城乡社区公共设施	23022.25	23022.25	0	0	0	0	0
2120399	其他城乡社区公共设 施支出	23022.25	23022.25	0	0	0	0	0
21208	国有土地使用权出让 收入安排的支出	721	721	0	0	0	0	0
2120801	征地和拆迁补偿支出	721	721	0	0	0	0	0
21213	城市基础设施配套费 安排的支出	11480.38	11480.38	0	0	0	0	0
2121301	城市公共设施	11480.38	11480.38	0	0	0	0	0

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

# 支出决算表

公开 03 表

单位：烟台市政府投资工程建设服务中心

金额单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
功能分类 科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		46094.64	2133.72	43960.92	0	0	0
201	一般公共服务支出	904	0	904	0	0	0
20111	纪检监察事务	904	0	904	0	0	0
2011199	其他纪检监察事务支出	904	0	904	0	0	0
203	国防支出	70	0	70	0	0	0
20306	国防动员	70	0	70	0	0	0
2030606	预备役部队	70	0	70	0	0	0
208	社会保障和就业支出	135.12	135.12	0	0	0	0
20805	行政事业单位养老支出	135.12	135.12	0	0	0	0
2080505	机关事业单位基本养老 保险缴费支出	105.81	105.81	0	0	0	0
2080506	机关事业单位职业年金 缴费支出	29.31	29.31	0	0	0	0

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
功能分类 科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
210	卫生健康支出	79.21	79.21	0	0	0	0
21011	行政事业单位医疗	79.21	79.21	0	0	0	0
2101102	事业单位医疗	43.04	43.04	0	0	0	0
2101199	其他行政事业单位医疗 支出	36.17	36.17	0	0	0	0
211	节能环保支出	1	0	1	0	0	0
21110	能源节约利用	1	0	1	0	0	0
2111001	能源节约利用	1	0	1	0	0	0
212	城乡社区支出	44905.3	1919.39	42985.92	0	0	0
21201	城乡社区管理事务	2491.54	1919.36	572.19	0	0	0
2120105	工程建设标准规范编制 与监管	0.08	0.08	0	0	0	0
2120106	工程建设管理	2491.41	1919.22	572.19	0	0	0
2120109	住宅建设与房地产市场 监管	0.05	0.05	0	0	0	0
21203	城乡社区公共设施	23022.24	0	23022.24	0	0	0
2120399	其他城乡社区公共设施 支出	23022.24	0	23022.24	0	0	0
21206	建设市场管理与监督	0.03	0.03	0	0	0	0

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
功能分类 科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
2120601	建设市场管理与监督	0.03	0.03	0	0	0	0
21208	国有土地使用权出让收 入安排的支出	721	0	721	0	0	0
2120801	征地和拆迁补偿支出	721	0	721	0	0	0
21213	城市基础设施配套费安 排的支出	18670.49	0	18670.49	0	0	0
2121301	城市公共设施	18670.49	0	18670.49	0	0	0

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

# 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

单位：烟台市政府投资工程建设服务中心

金额单位：万元

收 入			支 出					
项 目	行次	金 额	项 目	行次	合 计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金 预算财政拨款	国有资本经营预 算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	26265.82	一、一般公共服务支出	33	904	904	0	0
二、政府性基金预算财政拨款	2	12201.38	二、外交支出	34	0	0	0	0
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0	三、国防支出	35	70	70	0	0
	4		四、公共安全支出	36	0	0	0	0
	5		五、教育支出	37	0	0	0	0
	6		六、科学技术支出	38	0	0	0	0
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0	0	0	0
	8		八、社会保障和就业支出	40	135.12	135.12	0	0
	9		九、卫生健康支出	41	79.21	79.21	0	0
	10		十、节能环保支出	42	1	1	0	0
	11		十一、城乡社区支出	43	44413.93	25022.43	19391.49	0
	12		十二、农林水支出	44	0	0	0	0
	13		十三、交通运输支出	45	0	0	0	0
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0	0	0	0
	15		十五、商业服务业等支出	47	0	0	0	0

收 入			支 出					
项 目	行次	金 额	项 目	行次	合 计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金 预算财政拨款	国有资本经营预 算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
	16		十六、金融支出	48	0	0	0	0
	17		十七、援助其他地区支出	49	0	0	0	0
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0	0	0	0
	19		十九、住房保障支出	51	0	0	0	0
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0	0	0	0
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0	0	0	0
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0	0	0	0
	23		二十三、其他支出	55	0	0	0	0
	24		二十四、债务还本支出	56	0	0	0	0
	25		二十五、债务付息支出	57	0	0	0	0
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0	0	0	0
<b>本年收入合计</b>	27	38467.2	<b>本年支出合计</b>	59	45603.26	26211.77	19391.49	0
年初财政拨款结转和结余	28	7192.26	年末财政拨款结转和结余	60	56.2	56.06	0.14	0
一般公共预算财政拨款	29	2		61	0	0	0	0
政府性基金预算财政拨款	30	7190.26		62	0	0	0	0
国有资本经营预算财政拨款	31	0		63	0	0	0	0
<b>总计</b>	32	45659.46	<b>总计</b>	64	45659.46	26267.82	19391.64	0

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

单位：烟台市政府投资工程建设服务中心

金额单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		26211.77	2133.72	24078.05
201	一般公共服务支出	904	0	904
20111	纪检监察事务	904	0	904
2011199	其他纪检监察事务支出	904	0	904
203	国防支出	70	0	70
20306	国防动员	70	0	70
2030606	预备役部队	70	0	70
208	社会保障和就业支出	135.12	135.12	0
20805	行政事业单位养老支出	135.12	135.12	0
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	105.81	105.81	0
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	29.31	29.31	0

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
210	卫生健康支出	79.21	79.21	0
21011	行政事业单位医疗	79.21	79.21	0
2101102	事业单位医疗	43.04	43.04	0
2101199	其他行政事业单位医疗支出	36.17	36.17	0
211	节能环保支出	1	0	1
21110	能源节约利用	1	0	1
2111001	能源节约利用	1	0	1
212	城乡社区支出	25022.43	1919.39	23103.05
21201	城乡社区管理事务	2000.17	1919.36	80.81
2120105	工程建设标准规范编制与监管	0.08	0.08	0
2120106	工程建设管理	2000.03	1919.22	80.81
2120109	住宅建设与房地产市场监管	0.05	0.05	0
21203	城乡社区公共设施	23022.24	0	23022.24
2120399	其他城乡社区公共设施支出	23022.24	0	23022.24
21206	建设市场管理与监督	0.03	0.03	0

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
2120601	建设市场管理与监督	0.03	0.03	0

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

单位：烟台市政府投资工程建设服务中心

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	1906.97	302	商品和服务支出	124.06	307	债务利息及费用支出	0
30101	基本工资	385.29	30201	办公费	13.35	30701	国内债务付息	0
30102	津贴补贴	470.97	30202	印刷费	1.81	30702	国外债务付息	0
30103	奖金	503.07	30203	咨询费	0	30703	国内债务发行费用	0
30106	伙食补助费	0	30204	手续费	0.04	30704	国外债务发行费用	0
30107	绩效工资	160.2	30205	水费	2.64	310	资本性支出	3.78
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	105.81	30206	电费	6.42	31001	房屋建筑物购建	0
30109	职业年金缴费	29.31	30207	邮电费	4.94	31002	办公设备购置	3.78
30110	职工基本医疗保险缴费	43.04	30208	取暖费	9.9	31003	专用设备购置	0
30111	公务员医疗补助缴费	36.17	30209	物业管理费	0	31005	基础设施建设	0
30112	其他社会保障缴费	15.17	30211	差旅费	2.44	31006	大型修缮	0
30113	住房公积金	102.73	30212	因公出国（境）费用	0	31007	信息网络及软件购置更新	0
30114	医疗费	0	30213	维修（护）费	2.95	31008	物资储备	0
30199	其他工资福利支出	55.21	30214	租赁费	0	31009	土地补偿	0
303	对个人和家庭的补助	98.91	30215	会议费	0	31010	安置补助	0
30301	离休费	0	30216	培训费	0.3	31011	地上附着物和青苗补偿	0
30302	退休费	96.39	30217	公务接待费	0	31012	拆迁补偿	0
30303	退职（役）费	0	30218	专用材料费	0	31013	公务用车购置	0

人员经费			公用经费					
经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数
30304	抚恤金	0	30224	被装购置费	0	31019	其他交通工具购置	0
30305	生活补助	0	30225	专用燃料费	0	31021	文物和陈列品购置	0
30306	救济费	0	30226	劳务费	1.31	31022	无形资产购置	0
30307	医疗费补助	0	30227	委托业务费	0	31099	其他资本性支出	0
30308	助学金	0	30228	工会经费	32.75	312	对企业补助	0
30309	奖励金	0.15	30229	福利费	0	31201	资本金注入	0
30310	个人农业生产补贴	0	30231	公务用车运行维护费	8.03	31203	政府投资基金股权投资	0
30311	代缴社会保险费	0	30239	其他交通费用	6.15	31204	费用补贴	0
30399	其他对个人和家庭的补助	2.37	30240	税金及附加费用	0	31205	利息补贴	0
			30299	其他商品和服务支出	31.03	31299	其他对企业补助	0
						399	其他支出	0
						39906	赠与	0
						39907	国家赔偿费用支出	0
						39908	对民间非营利组织和群众 性自治组织补贴	0
						39999	其他支出	0
人员经费合计		2005.88	公用经费合计					127.84

注:本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

# 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

单位：烟台市政府投资工程建设服务中心

金额单位：万元

预 算 数						决 算 数					
合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
12.84	0	12.5	0	12.5	0.34	8.03	0	8.03	0	8.03	0

注：本表反映单位本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

# 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

单位：烟台市政府投资工程建设服务中心

金额单位：万元

项 目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类 科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		7190.26	12201.38	19391.49	0	19391.49	0.14
212	城乡社区支出	7190.26	12201.38	19391.49	0	19391.49	0.14
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	0	721	721	0	721	0
2120801	征地和拆迁补偿支出	0	721	721	0	721	0
21213	城市基础设施配套费安排的支出	7190.26	11480.38	18670.49	0	18670.49	0.14
2121301	城市公共设施	7190.26	11480.38	18670.49	0	18670.49	0.14

注：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

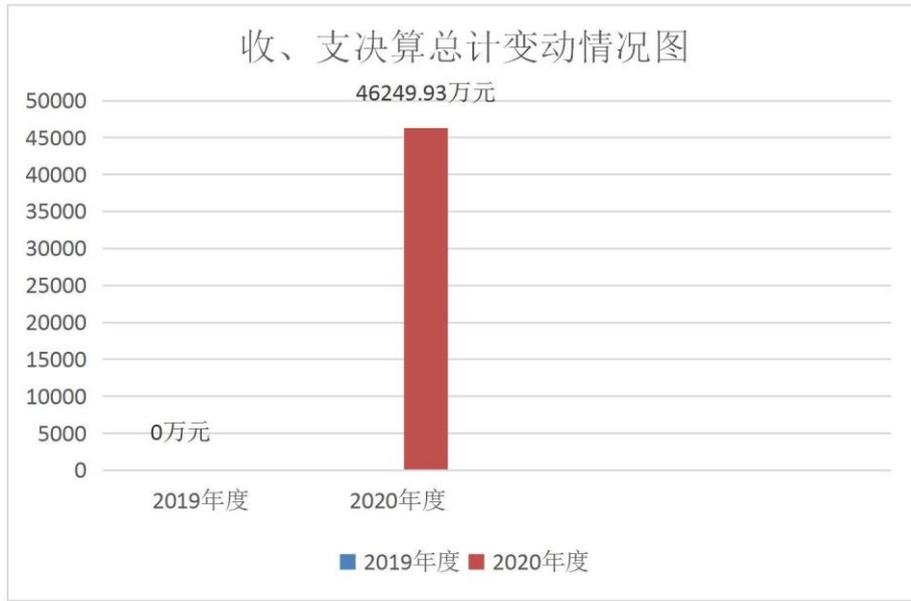


## 第三部分

### 2020 年度单位决算情况说明

## 一、收入支出决算总体情况说明

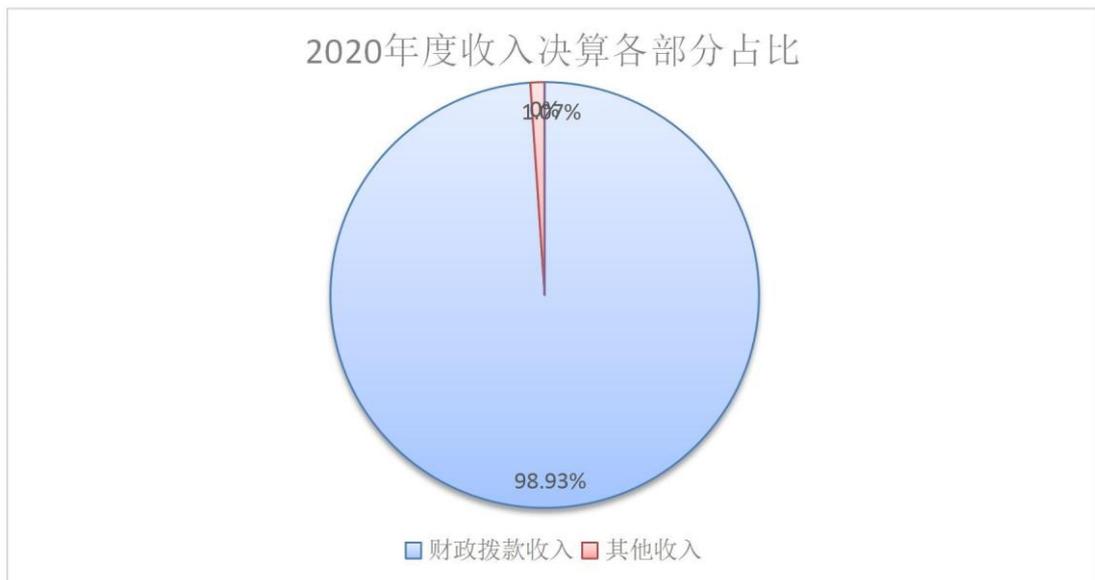
2020 年度收、支总计 46249.93 万元。因我单位为事业单位机构改革后整合的新增单位，无 2019 年数据，故无法与 2019 年度比较。



## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

本年收入合计 38882.37 万元，其中：财政拨款收入 38467.20 万元，占 98.93%；其他收入 415.17 万元，占 1.07%。



## （二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 38467.20 万元。与 2019 年度相比，增加 38467.20 万元，增长 100%。主要是我单位为事业单位机构改革后整合的新增单位，无 2019 年数据。

2、上级补助收入 0 万元。与 2019 年度相比，增加 0 万元，增长 0%。主要是我单位为事业单位机构改革后整合的新增单位，无 2019 年数据。

3、事业收入 0 万元。与 2019 年度相比，增加 0 万元，增长 0%。主要是我单位为事业单位机构改革后整合的新增单位，无 2019 年数据。

4、经营收入 0 万元。与 2019 年度相比，增加 0 万元，增长 0%。主要是我单位为事业单位机构改革后整合的新增单位，无 2019 年数据。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与 2019 年度相比，增加 0 万元，增长 0%。主要是我单位为事业单位机构改革后整合的新增单位，无 2019 年数据。

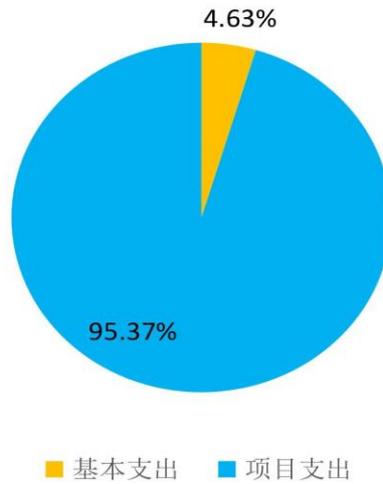
6、其他收入 415.17 万元。与 2019 年度相比，增加 415.17 万元，增长 100%。主要是我单位为事业单位机构改革后整合的新增单位，无 2019 年数据。

## 三、支出决算情况说明

### （一）支出决算结构情况

本年支出合计 46094.64 万元，其中：基本支出 2133.72 万元，占 4.63%；项目支出 43960.92 万元，占 95.37%。

2020年度支出决算各部分占比



## (二) 支出决算具体情况

1、基本支出 2133.72 万元。与 2019 年度相比，增加 2133.72 万元，增长 100%。主要是我单位为事业单位机构改革后整合的新增单位，无 2019 年数据。

2、项目支出 43960.92 万元。与 2019 年度相比，增加 43960.92 万元，增长 100%。主要是我单位为事业单位机构改革后整合的新增单位，无 2019 年数据。

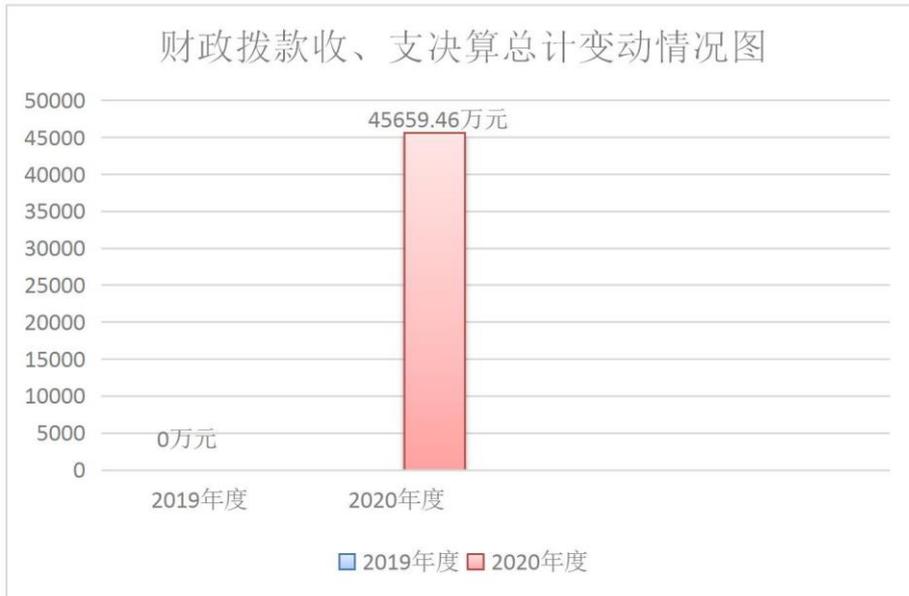
3、上缴上级支出 0 万元。与 2019 年度相比，增加 0 万元，增长 0%。主要是我单位为事业单位机构改革后整合的新增单位，无 2019 年数据。

4、经营支出 0 万元。与 2019 年度相比，增加 0 万元，增长 0%。主要是我单位为事业单位机构改革后整合的新增单位，无 2019 年数据。

5、对附属单位补助支出 0 万元。与 2019 年度相比，增加 0 万元，增长 0%。主要是我单位为事业单位机构改革后整合的新增单位，无 2019 年数据。

#### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020 年度财政拨款收、支总计 45659.46 万元。因我单位为事业单位机构改革后整合的新增单位，无 2019 年数据，故无法与 2019 年度比较。



#### 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

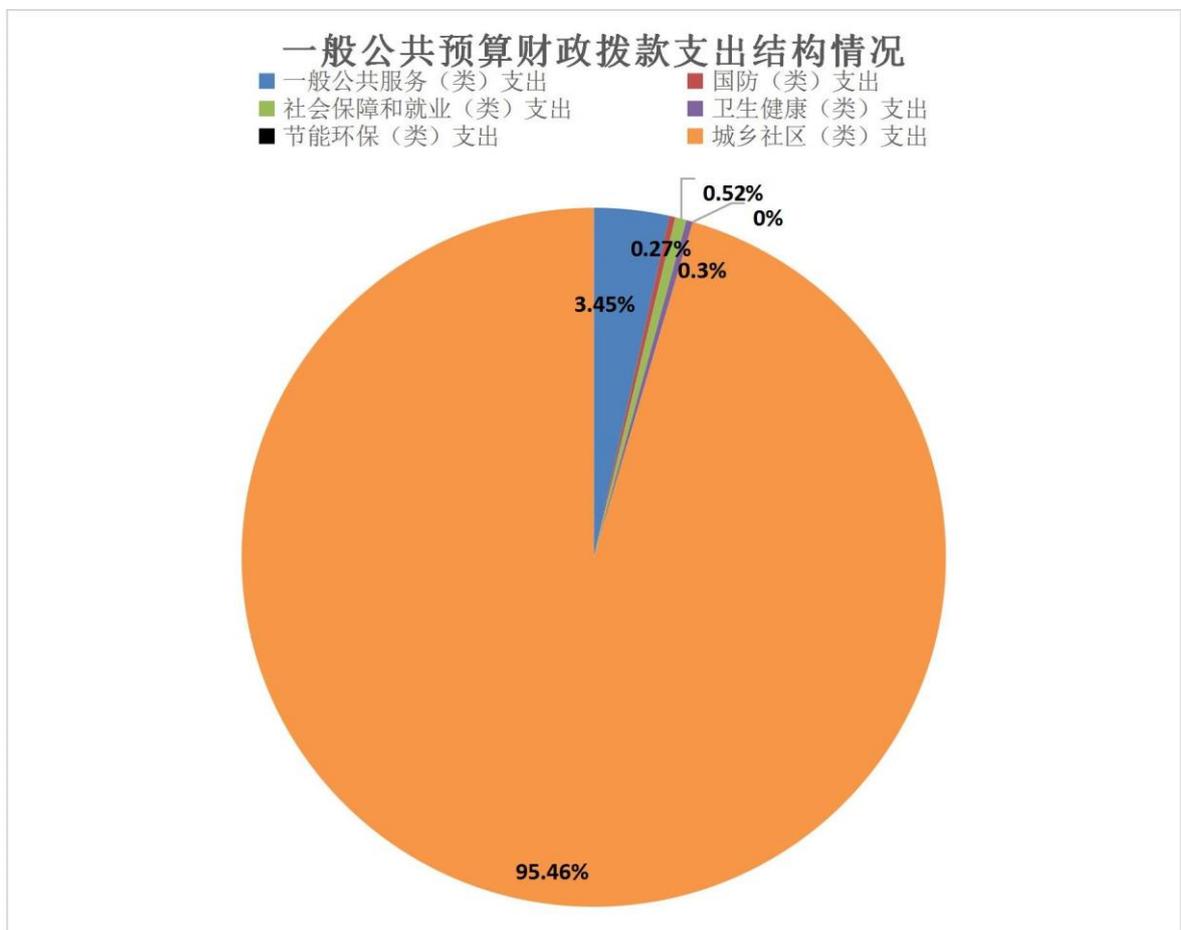
##### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 26211.77 万元，占本年支出合计的 56.87%。因我单位为事业单位机构改革后整合的新增单位，无 2019 年数据，故无法与 2019 年度比较。



## （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 26211.77 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 904 万元，占 3.45%；国防（类）支出 70 万元，占 0.27%；社会保障和就业（类）支出 135.12 万元，占 0.52%；卫生健康（类）支出 79.21 万元，占 0.3%；节能环保（类）支出 1 万元，占 0%；城乡社区（类）支出 25022.43 万元，占 95.46%。



## （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2020 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 26267.82 万元，支出决算为 26211.77 万元，完成年初预算的 99.79%。决算数与年初预算基本持平。其中：

1、一般公共服务支出（类）纪检监察事务（款）其他纪检监察事务支出（项）。年初预算为 904 万元，支出决算为 904 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算持平。

2、国防支出（类）国防动员（款）预备役部队（项）。年初预算为 70 万元，支出决算为 70 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算持平。

3、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为 108.25 万元，支出决算为 105.81 万元，完成年初预算的 97.75%。决算数小于年初预算数主要原因是人员因退休、调动等产生变动。

4、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算为 31.58 万元，支出决算为 29.31 万元，完成年初预算的 92.81%。决算数小于年初预算数主要原因是人员退休事宜发生变动。

5、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为 47.36 万元，支出决算为 43.04 万元，完成年初预算的 90.88%。决算数小于年初预算数主要原因是人员因退休、调动等产生变动。

6、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。年初预算为 36.17 万元，支出决算为 36.17 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算持平。

7、节能环保支出（类）能源节约利用（款）能源节约利用（项）。年初预算为 1 万元，支出决算为 1 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算持平。

8、城乡社区支出（类）城乡社区管理事务（款）工程建设标准规范编制与监管（项）。年初预算为 0.08 万元，支出决算为 0.08 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算持平。

9、城乡社区支出（类）城乡社区管理事务（款）工程建设管理（项）。年初预算为 2047.05 万元，支出决算为 2000.03 万元，完成年初预算的 97.70%。决算数小于年初预算数主要原因一是人员经费因人员变动未完成；二是因单位改革整合、疫情等原因部分业务推迟。

10、城乡社区支出（类）城乡社区管理事务（款）住宅建设与房地产市场监管（项）。年初预算为 0.05 万元，支出决算为 0.05 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算持平。

11、城乡社区支出（类）城乡社区公共设施（款）其他城乡社区公共设施支出（项）。年初预算为 23022.25 万元，支出决算为 23022.24 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算持平。

12、城乡社区支出（类）建设市场管理与监督（款）建设市场管理与监督（项）。年初预算为 0.03 万元，支出决算为 0.03 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算持平。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 2133.72 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费 2005.88 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 127.84 万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、差旅费、维修（护）费、培训费、劳务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出等。

## 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

### （一）“三公”经费支出决算总体情况说明

2020 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算为 12.84 万元，支出决算为 8.03 万元，比年初预算减少 4.81 万元，完成年初预算的 64.24%，决算数小于年初预算数的主要原因是因疫情影响，公车使用频率（次数）降低，且未开展公务接待活动。

### （二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费年初预算为 12.50 万元，支出决算为 8.03 万元，比年初预算减少 4.47 万元，完成年初预算的 64.24%， 决算数小于年初预算数的主要原因是因疫情影响，公车使用频率（次数）降低。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2020 年烟台市政府投资工程建设服务中心使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 8.03 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、车辆保险费等支出。截至 2020 年 12 月 31 日，财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 5 辆。

3、公务接待费年初预算为 0.34 万元，支出决算为 0 万元，比年初预算减少 0.34 万元，完成年初预算的 0%， 决算数小于年初预算数的主要原因是未开展公务接待活动。其中： 国内接待费 0 万元；国（境）外接待费 0 万元。

#### 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2020 年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余 7190.26 万元，本年收入 12201.38 万元，本年支出 19391.49 万元，年末结转和结余 0.14 万元。支出具体情况如下：

（一）城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）征地和拆迁补偿支出（项）。年初预算为 721 万元，支出决算为 721 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算持平。

（二）城乡社区支出（类）城市基础设施配套费安排的支出（款）城市公共设施（项）。年初预算为 18670.64 万元，

支出决算为 18670.49 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算基本持平。

#### 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出。

#### 十、其他重要事项情况说明

##### （一）机关运行经费支出情况

本单位无一般公共预算安排的机关运行经费支出。

##### （二）政府采购支出情况

2020年度政府采购支出总额70万元，其中：政府采购货物支出0万元、政府采购工程支出70万元、政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额70万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额70万元，占政府采购支出总额的100%。

##### （三）国有资产占用情况

截至 2020 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 5 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 5 辆，其他用车主要是市重点工程用车、一般公务用车；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套）；单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

#### 十一、预算绩效情况说明

根据预算绩效管理要求，我单位按照“谁用款、谁评价”的原则，组织对 2020 年度市级预算项目支出进行全面自评，

涵盖项目 9 个，涉及预算资金 43469.54 万元，占单位预算项目支出总额的 98.88%，未实现 100%的原因一是项目资金为非财政拨款，二是项目性质为以前年度延续的塔山南北路办公经费和安置房供暖改造，均未在财政立项，未列入项目库。开展绩效自评的 9 个项目中，9 个项目自评等级为优。从自评情况看，总体情况较好，但也存在个别绩效目标与年初目标偏离较大的问题。原因有两点，一是因单位合并，大量文件资料档案需要归类管理，产生档案整理支出，导致办公费压减的目标未完成。二是疫情防控需要，培训计划调整，导致学习培训开展人次未达到绩效目标。

2020 年度预算项目支出绩效自评情况汇总表和市级预算项目支出绩效自评表详见“第五部分 附件”。

组织对“机场路立交桥续建工程”项目开展了重点绩效评价，涉及资金 2676.60 万元。“机场路立交桥续建工程”项目委托“山东昊德会计师事务所有限公司”作为第三方机构开展评价。从评价情况来看，上述一个项目完成情况较好，主要表现为：项目的过程情况较好，资金到位及时、足额，预算执行率 100%；专项资金使用合法合规，财务监控有效；管理制度完整、规范；项目施工涉及的招投标手续齐全且及时签订各相关施工合同，采购过程规范，施工安全有保障，进度管理有效；项目完工部分及时验收交付使用；会计核算规范。项目的产出情况较好，项目完工进度、完工验收合格率、完工验收及时性和成本控制情况较好。绩效评价报告详见“第五部分 附件”。

## 第四部分

### 名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、上级补助收入：指事业单位从主管单位和上级单位取得的非财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”“上级补助收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十二、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

十三、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十四、“三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

十六、一般公共服务支出（类）纪检监察事务（款）其他纪检监察事务支出（项）：反映除上述项目以外其他纪检监察事务方面的支出。

十七、国防支出（类）国防动员（款）预备役部队（项）：反映用于预备役部队建设与管理等方面的支出。

**十八、** 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

**十九、** 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

**二十、** 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

**二十一、** 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）：反映除上述项目以外的其他用于行政事业单位医疗方面的支出。

**二十二、** 节能环保支出（类）能源节约利用（款）能源节约利用（项）：反映用于能源节约利用方面的支出。

**二十三、** 城乡社区支出（类）城乡社区管理事务（款）工程建设标准规范编制与监管（项）：反映拟定工程建设国

家标准和部管行业标准、监督指导各类工程建设标准定额的实施、管理工程造价等方面的支出。

**二十四、城乡社区支出（类）城乡社区管理事务（款）** 工程建设管理（项）：反映调控建设市场运行、拟定建设市场法规、实施建筑工程质量、安全、工程勘察设计监管等方面的支出。

**二十五、城乡社区支出（类）城乡社区管理事务（款）** 住宅建设与房地产市场监管（项）：反映调控房地产市场运行、研究拟定城镇住房制度改革法规、对住房公积金和其他房改资金进行政策指导并监督使用等方面的支出。

**二十六、城乡社区支出（类）城乡社区公共设施（款）** 其他城乡社区公共设施支出（项）：反映除上述项目以外其他用于城乡社区公共设施方面的支出。

**二十七、城乡社区支出（类）建设市场管理与监督（款）** 建设市场管理与监督（项）：反映各类建筑工程强制性和推荐性标准及规范的制定与修改、建筑工程招投标等市场管理、建筑工程质量与安全监督等方面的支出。

**二十八、城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入** 安排的支出（款） 征地和拆迁补偿支出（项）：反映新疆生产建设兵团和地方政府在征地和收购土地过程中支付的土地补偿费、安置补助费、地上附着和青苗补偿费、拆迁补偿费支出。

**二十九、城乡社区支出（类）城市基础设施配套费** 安排的支出（款） 城市公共设施（项）：反映城市基础设施配套

费安排用于城市道路、桥涵、公共交通、道路照明、供排水、燃气、供热等公共设施维护、建设和管理方面的支出。

## 第五部分

### 附 件

## 2020 年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位：烟台市政府投资工程建设服务中心

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	重点工程和城乡事务经费（城）	90.2	优
2	烟台市公安三所项目	94	优
3	机场路立交桥续建工程	99	优
4	国家补助既有居住建筑节能改造清算资金	97	优
5	梁家地块电力管廊	96	优
6	城市基础设施配套道路工程	96	优
7	桐林园看护楼	92	优
8	烟台市征兵办公室升级改造项目	96	优
9	市中级人民法院审判法庭建设工程	98	优

# 市级预算项目支出绩效自评表

(2020 年度)

单位：万元

项目名称		机场路立交桥续建工程			主管部门		烟台市住房和城乡建设局	
项目实施单位		烟台市政府投资工程建设服务中心			联系电话		0535-6917676	
项目 预算 执行 情况 (10 分)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额		20098.25	20098.25	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款		20098.25	20098.25	-		-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金				-		-	
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		全部完工			具备施工条件的内容完工率 100%			
年度 绩效 指标	一级 指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成指标 值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及 改进措施
	产出 指标 (50 分)	数量指标	指标 1: 实际完成率	100%	100%	15	15	
		质量指标	指标 1: 质量达标率	100%	100%	15	15	
		时效指标	指标 1: 完成及时性	100%	100%	10	10	
		成本指标	指标 1: 成本节约率	100%	90%	10	9	
	效益 指标 (30 分)	经济效益指标	指标 1: 无					
		社会效益指标	指标 1: 实施效益	完成目标	完成目标	15	15	
			指标 2: 用于服务对象	满足工作人员服务需要	提供必要的服务	15	15	
		生态效益指标	指标 1: 无					
	可持续影响指标	指标 1: 无						
	满意度 指标 (10 分)	服务对象满意度指标	指标 1: 满意度	满意	满意	10	10	
总分		99						

总分在 80 分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：					
注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。					
2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间 100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。					
3. 定量指标若为正向指标（即指标值为 $\geq*$ ），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为 $\leq*$ ），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。					
4. 请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。					
5. 自评得分在 80 分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。					

# 市级预算项目支出绩效自评表

（ 2020 年度）

单位：万元

项目名称		烟台市公安三所项目			主管部门	烟台市住房和城乡建设局			
项目实施单位		烟台市政府投资工程建设服务中心			联系电话	0535-6896387			
项目 预算 执行 情况 (10分)		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分		
	年度资金总额		2294.84	2294.84	10	100%	10		
	其中：当年财政拨款		2294.84	2294.84	-		-		
	上年结转资金				-		-		
	其他资金				-		-		
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况				
		完成计划进度			完成计划进度				
年度 绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
	(50分)	产出指标	数量指标	指标 1: 项目完成情况	完成	完成	15	15	
		质量指标	指标 1: 质量合格率	100%	100%	15	15		
		时效指标	指标 1: 工期计划完成情况	按计划推进	按计划推进	10	10		
		成本指标	指标 1: 有效控制成本	控制在工程预算内	未超预算	10	10		
	(30分)	效益指标	经济效益指标	指标 1: 带来经济增长	小幅度经济增长	项目经济效益 10%	5	5	
		社会效益指标	指标 1: 用于服务对象	满足工作人员服务需要	提供必要的服务	10	7		
		生态效益指标	指标 1: 对周边环境影响	未对周边环境破坏	符合环保要求	5	5		
		可持续影响指标	指标 1: 用于服务对象工作持续性	能够提供优质服务	发挥长效机制	10	8		
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	指标 1: 服务对象满意度	项目正在办理前期手续, 双方相互配合	配合融洽, 无问题	10	9		

总分	94				
总分在 80 分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：					
注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。					
2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间 100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。					
3. 定量指标若为正向指标（即指标值为 $\geq*$ ），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为 $\leq*$ ），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。					
4. 请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。					
5. 自评得分在 80 分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。					

# 机场路立交桥续建工程项目 绩效评价报告

委托单位：烟台市财政局

项目主管部门：烟台市住房和城乡建设局

财政资金使用单位：烟台市政府投资工程建设服务中心

第三方机构：山东昊德会计师事务所有限公司

2021 年 09 月

# 目录

## 摘要

### 一、项目基本情况

- (一) 项目立项背景及实施目的
- (二) 项目预算安排和支出情况
- (三) 项目主要内容和实施情况

### 二、项目绩效目标

- (一) 总体绩效目标
- (二) 阶段性绩效目标

### 三、评价基本情况

- (一) 绩效评价目的、对象和范围
- (二) 绩效评价原则、评价指标体系（简要说明）、评价方法、

## 评价标准

- (三) 绩效评价工作过程

### 四、评价结论和绩效分析

- (一) 综合评价结论
- (二) 绩效分析

### 五、存在的问题及原因分析

### 六、有关建议

## 正文部分

### 一、项目基本情况

- (一) 项目立项
- (二) 项目预算

(三) 项目计划实施内容

(四) 项目组织管理

## 二、项目绩效目标

(一) 总体绩效目标

(二) 阶段性绩效目标

## 三、评价基本情况

(一) 评价目的

(二) 评价对象与范围

(三) 评价依据

(四) 评价原则、评价方法

(五) 绩效评价指标体系

(六) 评价人员组成

(七) 绩效评价工作过程

## 四、分析

(一) 综合评价结论（附相关评分表）

(二) 现场评价情况分析

(三) 非现场评价情况分析

(四) 分市区评价得分及结论

## 五、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况。

(二) 项目过程情况。

(三) 项目产出情况。

(四) 项目效益情况。

## 六、项目主要经验及做法

七、存在的问题及原因分析

八、意见建议

九、其他需要说明的问题

附件：

附件：1. 调查问卷

附件：2. 调查问卷统计结果

附件：3. 绩效评价得分表

附件：4. 绩效评价问题清单

## 摘要

### 一、项目基本情况

#### **(一) 项目立项背景及实施目的**

2009 年红旗中路财校段改造工程建设项目，计划修建机场路立交桥，因拆迁未完成，当年只进行了主桥及一个匝道的建设，其余未施工。该项目于 2019 年 11 月重新启动。

机场路立交为烟台市机场路和红旗路交叉设置的城市立交，立交型式为菱形立交。主体工程共三层，一层为地面辅道系统、二层为机场路、三层为红旗路，设置平行匝道实现红旗路与机场路的交通量转换，设置辅道系统实现非机动车及行人的快捷顺畅通行。本项目实施后可提高车辆行驶舒适度及通行能力，缓解交通拥堵压力。

#### **(二) 项目预算安排和支出情况**

根据烟财审函〔2020〕35 号《关于机场路立交桥续建工程投资预算审查情况》显示，烟台市财政安排市住房和城乡建设局机场路立交桥续建工程，项目计划总投资预算 11,424 万元。其中 2020 年共拨付资金 2,676.60 万元，2021 年 1-7 月拨付 1,158 万元，截止 2021 年 7 月底累计共拨付 3,834.60 万元。

#### **(三) 项目主要内容和实施情况**

##### **1、项目立项时间**

项目于 2009 年 2 月根据烟发改审〔2009〕12 号文《关于红旗路财校段道路工程建设项目可行性研究报告的批复》进行，由烟台市住房和城乡建设局立项。

## **2、项目计划**

该项目计划将机场路部分路段进行抬高，在红旗路两侧设置四条平行匝道，机场路与红旗路交叉处桥下设置灯控平交，通过灯控平交实现各转向交通量的交通转换，项目在烟台市芝罘区机场路立交桥，项目计划于 2021 年底完成。

## **3、项目建设内容**

该项目位于机场路和红旗中路交叉口处，本次改造互通范围内的机场路，对主辅路进行分离布置，主路抬高与辅路慢行系统分离，改建长度 500m，双向 6 车道，设计车速 50Km/h。新建 4 条匝道，由红旗路分离并基本并行红旗路布设，降坡后与机场路抬高段灯控平交，设计车速 30Km/h，单向双车道，路基宽度 9m。在 4 条匝道外侧设置独立错台布置的辅路慢行系统，将红旗路与机场路慢行系统衔接。辅路包含车行道 4m，人行道 2m。立交范围内新建通道桥 6 座，在 C 匝道接现状匝道桥处设置新建桥台，将新老 C 匝道桥进行拼接合流。主要建设内容：机场路改造、匝道、辅路、桥梁、交通设施及相关管线改造等。

## **4、项目计划完成时间**

机场路立交桥续建工程计划于 2021 年底完工。

## 二、项目绩效目标

### **(一) 总体绩效目标**

2021 年 12 月底全部具备通车条件。质量目标：达到现行国家有关行业验收规范的合格标准。投资目标：不超过预算额。安全生产目标：零事故，零伤亡。项目建成后不仅能缓解周边交通拥堵压力，还能提升该区域整体形象，进一步增强全市人民的自豪感、成就感、幸福感，激发干事创业的积极性、创造性，为我市转型发展、全面振兴、走在前列营造了良好的外部环境。项目建成后可提高机场路与红旗路交叉口车辆行驶舒适度及通行能力，缓解交通拥堵压力。

### **(二) 阶段性绩效目标**

机场路立交桥续建工程计划分两阶段通车。具体如下：

- 1、2020 年 12 月 31 日机场路主路及 A、B、C 匝道通车。
- 2、2021 年 12 月 31 日 D 匝道及 A、B、C、D 辅路通车。

## 三、评价基本情况

### **(一) 绩效评价目的、对象和范围**

#### **1、评价目的**

本次通过对机场路立交桥续建工程项目开展绩效评价，主要是通过科学、公正的评价方式，了解项目资金使用和管理情况，同时总结经验，发现问题，提出改进项目管理和优化资金投入方向的建议。并进一步加强市城建项目资金的预算绩效管理，提高财

政资金使用效益，提升部门和各级单位的全面管理和整体绩效水平，为下一步部门预算资金安排提供重要依据。

## **2、评价对象与范围**

此次评价的对象是按照关于全面实施预算绩效管理的规定，对纳入预算管理的烟台市芝罘区机场路立交桥续建工程有关的2020年及2021年1-7月份的资金使用绩效。

评价范围为机场路立交桥续建工程项目专项资金的安排、分配使用、资金拨付、审核及拨付后的监管情况。评价基准日为2021年7月31日。

## **(二)绩效评价原则、评价指标体系(简要说明)、评价方法、评价标准**

### **1、绩效评价原则**

绩效评价应当遵循以下基本原则：

(1) 科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

(2) 绩效相关原则。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

(3) 公开透明原则。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。

(4) 激励约束原则。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

## 2、评价指标体系

本次指标设计依据《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）中“项目支出绩效评价共性指标体系框架”的基础上，参考《烟台市市级项目支出绩效单位自评工作规程》和《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）文件，结合项目的实际，按照科学、规范、客观、公正的原则，对机场路立交桥续建工程项目的决策、过程、产出和效益情况进行综合分析，进行绩效评价工作。按照财政专项资金绩效评价工作统一要求，形成共性指标体系。根据项目实际情况，参照已有评价办法，在与烟台市政府投资工程建设服务中心充分沟通的基础上，在共性指标体系框架内进一步细化设置个性指标。对于可以量化的指标，通过计算分析得出评价结果，对于无法量化的指标通过专家评判打分、问卷调查、网络检索等方法进行定性判断。

本项目共设置决策、过程、产出和效益共4个一级指标，下设项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出实效、产出成本、项目效益共10个二级指标，根据项目实际情况细分三级指标20个、四级指标47个。指标分值满分为100分。

根据财预〔2020〕10号文中：“同一评价对象处于不同实施阶段时，指标权重应体现差异性。其中，实施期间的评价更加注重

决策、过程和产出，实施期结束后的评价更加注重产出和效益。”中相关规定，由于本项目是未完工项目，故本指标体系一级指标决策、过程、产出和效益权重分别为 12%、28%、34%、26%。

### **3、评价方法**

本次绩效评价遵循共性与个性相结合、定量与定性相结合的评价原则，对收集的相关基础资料进行归集、整理；对项目实施程序、结果进行分析、对比。在此基础上，运用成本效益分析法、因素分析法、比较分析法、实地核查、问卷调查、电话回访、互联网检索、公众评判法等方法，系统、科学地反映评价项目综合绩效情况。

### **4、评价标准**

按照预先制定的目标、计划、预算等作为评价标准，对项目绩效指标实际完成情况进行比较打分。

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号），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**

本次绩效评价主要包括：前期准备、组织实施、综合分析、撰写与提交报告、评价资料归档等阶段。具体如下：

**1、前期准备：**包括成立评价工作组、前期调查、制定评价实施方案、完善评价指标体系、设计调查问卷等。

(1) 成立评价工作组

在充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素的基础上，成立由相关行业的专业人员组成的评价工作组。

(2) 前期调查

评价小组与项目实施单位首先进行了初步沟通，了解项目实施情况以及与项目资金拨付有关情况，并补充下发了详细的个性资料清单，并明确其他需要项目实施单位配合的事项。

(3) 制定评价实施方案

在充分调研、了解评价项目及相关单位基本情况的基础上，拟订评价实施方案。实施方案主要包括评价对象、评价依据、评价方法、评价指标体系、工作流程、评价工作人员、时间安排、满意度调查问卷等内容。

(4) 完善评价指标体系

在前期反复调研的基础上，根据项目绩效目标和项目特点，结合绩效评价指标体系的相关要求，在共性指标基础上设计具体的、能全面直接反映项目所处阶段的核心指标，并赋予评价指标科学合理的权重分值，明确具体的评价标准，从而形成完善的绩效评价指标体系。

## （5）设计调查问卷

根据评价项目的特点，针对机场路附件的居民、商场店铺的群众以及使用道路的群众设计满意度调查问卷，进行实地现场发放问卷填写的方式，调查机场路立交桥续建工程具体实施情况，主要了解机场路立交桥续建工程项目实施的必要性、执行程序的规范性和广大群众对项目实施情况的满意程度及提出的宝贵意见或建议。

## 2、组织实施

### （1）现场评价

现场评价中，实地走访项目有关的业务和财务科室，了解项目实施情况及其收支核算情况。又通过实地现场发放问卷填写的方式，调查了解机场路立交桥续建工程具体实施情况及广大群众对项目实施情况的满意程度，从宏观上对项目的决策、过程、产出和效益有感性认识和直观判断。

### （2）非现场评价

非现场评价主要是通过案卷研究、询问交流、互联网检索等方式对对项目立项、过程、产出和效益有更充分的了解。

### （3）形成绩效评价结果

在对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总、分析的基础上，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价结果。

## 3、综合分析

(1) 汇总整理绩效评价工作底稿。对现场评价工作底稿、相关资料进行整理，形成系统、完整的评价资料体系。

(2) 实施评价指标分析。对项目资料、数据进行分析，汇总、计算项目绩效结果，对照绩效目标或事先设定的标准进行分析，对项目绩效完成情况进行说明，给出相关原因分析。

(3) 满意度调查分析。评价小组针对本项目开展满意度调查，得出满意度调查结果。

(4) 形成绩效评价问题清单。根据共性指标体系框架，详列项目评价中发现的问题。

(5) 形成绩效评价结果。绩效评价小组在对项目进行全面分析后形成初步分析结论，并本着客观、公正、准确的原则，对项目绩效情况进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成综合绩效评价结果。评价结果包括综合评分和评级，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。

#### **4、撰写与提交报告**

根据评价结果撰写绩效评价报告初稿后，提交专家进行审阅，指出报告存在的问题和不足，听取其对报告的意见和要求，与其就相关问题进行沟通讨论，我们充分吸收专家组提出的相关意见和建议，进一步修改和完善绩效评价报告，并在规定的时间内形成正式绩效评价报告上报烟台市财政局。

## 5、评价资料归档

需要存档的资料应包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、委托评价协议（合同）、基础数据表、评价工作底稿及附件、会议纪要、访谈记录、现场勘查记录、调查问卷、调查问卷统计结果、绩效评价指标体系及评分表、绩效评价报告、问题清单及所反映问题的佐证材料等。

评价基础数据表、评价报告、问题清单等重要资料保存期限为 10 年，其他资料保存期限为 5 年。

### 四、评价结论和绩效分析

#### （一）综合评价结论

评价组对项目实施单位提供的资料进行书面评审、项目组现场检查评价、问卷调查及评价分析等程序得出评价结果，本次项目绩效评价综合得分 90.95 分，绩效评价等级为“优”。

- 1、决策方面。分值 12 分，得分 9.3 分。
- 2、过程方面。分值 28 分，得分 27.3 分。
- 3、产出方面。分值 34 分，得分 32 分。
- 4、效益方面。分值 26 分，得分 22.35 分。

综合评定得分表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	12	28	34	26	100
综合评定得分	9.3	27.3	32	22.35	90.95

得分率	77.5%	97.5%	94.12%	85.96%	90.95%
-----	-------	-------	--------	--------	--------

## (二) 绩效分析

项目的决策情况一般，问题主要有：项目缺少事前绩效评估等资料，事前工作有所欠缺，全过程绩效管理工作不够完善；绩效指标编制不科学、不完善，绩效目标设置不够细化、量化，不利于后期项目的执行以及项目绩效的综合评价和分析；预算编制无专家论证，预算编制中的预算额度无测算依据。

项目的过程情况较好，资金到位及时、足额，预算执行率 100%；专项资金使用合法合规，财务监控有效；管理制度完整、规范；项目施工涉及的招投标手续齐全且及时签订各相关施工合同，采购过程规范，施工安全有保障，进度管理效；项目完工部分及时验收交付使用；会计核算规范；但也存在一定的问题，主要有：项目缺少可行性研究报告，档案资料完整性及档案资料归档需要进一步完善，档案管理有待加强；绩效自评报告客观性有待提高。项目的产出情况较好，项目完工进度、完工验收合格率、完工验收及时性和成本控制情况较好。其中项目主路和ABC 匝道完工且验收合格交付并顺利通行；ABC 辅路于 2021 年 7 月底也已完工交付使用。截止 2021 年 7 月底只剩下 D 匝道和D 辅路和部分管线、交通设施尚未完工。完工进度都是按项目进度计划执行，且目前施工顺利，整个项目有望提前完工。项目整体施工成本与施工内容匹配且项目施工进度总支出未超合理预算。但也存在部分问题，主要有：项目完工部分未及时按照验收标准要求进行检查，没有做到各检验批、分项、分部工程施工质量检验合格率都达到 100% 才能予以交付。

项目的效益情况较好。效益类资料是我们主要通过调查问卷、专家分析论证、互联网检索、现场访谈等方式对效益类进行分析评价。通过调查了解到，项目实施对提高车辆行驶舒适度及通行能力、起到了较好的作用，并在缓解交通拥堵压力、对周边居民出行环境有一定的改善，但依然存在着一些问题，主要有：项目对周边区域经济共同发展效果一般；项目方案设计对周边居民出行带来一定不便；项目受益群众对项目也提出了一些意见和建议，如加强绿化建设、建设停车场、优化方案设计，进一步方便周边居民出行。

## 五、存在的问题及原因分析

### **（一）项目事前工作不够完善。**

项目缺少事前绩效评估，事前工作有所欠缺，全过程绩效管理不够完善。

### **（二）绩效指标编制不科学、不完善，绩效目标设置不够细化、量化。**

项目单位提供的绩效目标表中，项目产出数量、产出成本、产出质量只设到三级指标，并未按照项目施工各部分进行细化且未量化，不利于后期项目的执行以及项目绩效的综合评价和分析。

### **（三）预算编制无专家论证，预算编制中的预算额度无测算依据。**

项目单位提供的预算表细分了施工建设费用、预备费、其他费用，但并未提供相关数据详细的测算依据，项目预算编制也没有专家论证记录。

### **（四）项目制度执行有效性中档案资料完整性有欠缺。**

经与项目单位沟通，项目由于是 2009 年立项，中间停工 10 多年，于 2020 年重新启动，中间间隔时间太长，项目当时的可研报告未找到。

### **（五）绩效自评报告客观性有待提高。**

根据项目单位提供的绩效自评报告发现，评价得分表与指标分析中扣分指标不一致，且项目的主要经验与做法并没有真正体现项目单位的主要成绩和经验，存在的问题及原因分析及有关建议描述不完整、不透彻、不具体。

### **（六）项目完工部分存在未及时验收的情况。**

项目完工部分未及时按照验收标准要求进行验收，没有做到各检验批、分项、分部工程施工质量检验合格率都达到 100%才能予以交付。

## 六、有关建议

### **（一）加强事前绩效评估。**

完善管理链条，实行全过程管理。进一步完善绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价、结果应用、信息公开等管理链条，打造事前、事中、事后有机衔接的绩效管理闭环系统。

在预算申报和编制环节，建立事前绩效评估机制，实行绩效目标管理。在预算执行过程中，做好绩效运行监控。单位要对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，发现问题及时纠正，确保绩效目标如期保质保量实现。事后进行相应的绩效自评工作。

### **（二）加强绩效目标的管理，进一步完善、细化绩效目标。**

针对项目特点结合项目规划和部门职责制定全面、完善的绩效目标，使之能够清晰的反映出项目的预期产出和效益，并将绩

效目标细化、量化为具体的绩效指标，增强项目建设中的目标导向作用，提高项目实施的规范性。对设定的绩效目标进行细化、量化，充分体现“不笼统、不含糊”的思路，以便于项目有效实施和完成绩效目标。

### **（三）加强预算编制前的科学论证，预算编制中的预算额度应有详细测算过程。**

预算编制前需要进行预算评审和事前绩效评估，对项目的主要内容、可行性、必要性、依据、测算过程、进度计划、绩效目标、绩效指标等需要进行详细论证和阐述，重点论证立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等，形成项目预算评审报告和绩效评估报告。

### **（四）建立健全档案管理制度，抓好档案的标准化、规范化管理。**

项目单位应加强项目建设过程各环节资料的收集、整理，使档案资料能够清晰反映项目整个过程，以便于项目监管和总结经验，为进一步提高项目建设质量和管理水平提供参考依据。

### **（五）提高绩效自评报告编制的客观性。**

完善绩效自评报告各要素，保证绩效自评规范、客观、公正、及时，以便于项目有效实施和绩效目标顺利、有效地实现。

### **（六）提高项目执行的规范性。**

项目单位应依据项目建设的规划、方案及项目建设所采用和制定的法律法规、管理制度，做到完工部分应按照验收标准要求，及时地进行验收，做到各检验批、分项、分部工程施工质量检验合格率都达到 100%予以交付。

## 正文部分

为了进一步加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据《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）、《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）、《烟台市市级项目支出绩效单位自评工作规程》和《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）、《关于做好2020年预算部门项目支出绩效跟踪、部门评价以及配合做好财政评价工作的通知》（烟财绩〔2020〕5号）、《烟台市市级政策和项目预算绩效目标管理办法》（烟财绩〔2021〕1号）等文件要求，受烟台市财政局委托，山东昊德会计师事务所有限公司作为第三方绩效评价中介机构，承担了“机场路立交桥续建工程”项目绩效评价工作。我们按照《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》的规定执行了绩效评价工作，评价采用定量分析和定性分析相结合的方法，从项目立项、决策、过程、产出等方面对项目进行了综合评价。现将项目绩效评价情况报告如下：

### 一、项目基本情况

#### **（一）项目立项**

2009年红旗中路财校段改造工程，计划修建机场路立交桥，因拆迁未完成，当年只进行了主桥及一个匝道的建设，其余未施工。该项目于2019年11月重新启动。项目依据烟台市城乡规划委员会执行和审议委员会第6次会议纪要进行项目立项。

机场路立交为烟台市机场路和红旗路交叉设置的城市立交，立交型式为菱形立交。主体工程共三层，一层为地面辅道系统、二层为机场路、三层为红旗路，设置平行匝道实现红旗路与机场路的交通量转换，设置辅道系统实现非机动车及行人的快捷顺畅通行。本项目实施后可提高车辆行驶舒适度及通行能力，缓解交通拥堵压力。

## **(二) 项目预算**

根据烟财审函〔2020〕35号《关于机场路立交桥续建工程投资预算审查情况》显示，烟台市财政安排市住房和城乡建设局机场路立交桥续建工程，项目计划总投资预算11,424万元。其中2020年共拨付资金2,676.60万元，2021年1-7月拨付1,158万元，截止2021年7月底累计共拨付3,834.60万元。

## **(三) 项目计划实施内容**

### **1、项目立项时间**

项目于2009年2月根据烟发改审〔2009〕12号文《关于红旗路财校段道路工程建设项目可行性研究报告的批复》进行由烟台市住房和城乡建设局立项。

### **2、项目批复**

项目于2009年2月由烟台市发展和改革委员会批复。

### **3、项目具体内容**

该项目位于机场路和红旗中路交叉口处，本次改造互通范围内的机场路，对主辅路进行分离布置，主路抬高与辅路慢行系统分离，改建长度500m，双向6车道，设计车速50Km/h。新建4条匝道，由红

旗路分离并基本并行红旗路布设，降坡后与机场路抬高段灯控平交，设计车速 30Km/h，单向双车道，路基宽度 9m。在 4 条匝道外侧设置独立错台布置的辅路慢行系统，将红旗路与机场路慢行系统衔接。辅路包含车行道 4m，人行道 2m。立交范围内新建通道桥 6 座，在 C 匝道接现状匝道桥处设置新建桥台，将新老 C 匝道桥进行拼接合流。主要建设内容：机场路改造、匝道、辅路、桥梁、绿化工程、交通设施及相关管线改造等。

#### **4、项目所在区域**

项目所在区域在烟台市内。

#### **5、项目计划完成时间**

机场路立交桥续建工程计划于 2021 年底完工。

#### **（四）项目组织管理**

**1、项目组织管理机构：**项目的组织管理机构主要涉及烟台市财政局、烟台市住房和城乡建设局、烟台市政府投资工程建设服务中心等，各机构的职责分工主要为：

（1）烟台市财政局：主要负责补助资金按预算安排拨付到位和协调工作，组织专项资金预算编制和预算绩效管理，会同烟台市住房和城乡建设局在规定时间内下达专项资金并与有关部门做好相关的审计监管工作。

（2）烟台市住房和城乡建设局：作为项目的上级主管部门，主要负责财政专项资金的分配，是项目资金管理使用的监督方；

(3) 烟台市政府投资工程建设服务中心：作为项目的主要实施单位，主要负责机场路立交桥续建工程的具体实施工作；负责项目预算资金的申请、绩效目标申报；组织开展项目巡查、监督、验收、绩效管理等工作。

(4) 项目具体实施单位及各自职责：

烟建集团有限公司：工程施工总承包；

山东易佳安防工程有限公司：电力迁改工程环网柜采购；

烟台络盛塑料管材有限公司：电力迁改工程电缆保护管采购；

烟台共创电力设备有限公司：电力迁改工程电缆采购；

山东信利威交通科技有限公司：交通工程；

中交第一公路勘察设计研究院有限公司：机场路立交桥续建工程设计；

烟台市工程建设第一监理有限公司：项目监理；

烟台东源送变电工程有限责任公司开发区分公司：电力迁改工程；

烟台市市政养护中心：路灯及箱变迁移工程；

烟台市众志供水建设有限公司：给水管线改造工程；

烟台北大安装有限公司：给水管道钢管采购；

烟台市众志供水建设有限公司：给水管道球墨铸铁管采购；

烟台市众志供水建设有限公司：给水管道阀门采购；

烟台新奥燃气发展有限公司：燃气管道改造工程；

烟台鑫驰通信工程有限公司：部队光缆改迁；

中国联合网络通信有限公司烟台分公司：传输局光缆改迁；

中国电信集团有限公司山东烟台市分公司：电信光缆改迁；  
山东广电网络有限公司烟台分公司：广电光缆改迁；  
中国联合网络通信有限公司烟台分公司：联通光缆改迁；  
中国移动通信集团山东有限公司烟台分公司：移动光缆改迁； 烟  
台金宇岩土有限责任公司：地质勘察；  
烟台市供水科研设计有限公司：自来水改造工程设计；  
烟台东源电力设计有限公司：电力改迁工程设计。

## **2、项目组织管理架构**

项目专项资金由烟台市财政局、烟台市政府投资工程建设服务中心  
共同管理。资金的拨付单位为烟台市财政局，项目主管部门为烟台  
市住房和城乡建设局，项目实施单位为烟台市政府投资工程建设服务  
中心。

项目实施单位中具体人员分工如下：

- (1) 分管领导：王作军
- (2) 项目主任：袁承兴
- (3) 技术负责人：张衍龙
- (4) 质量负责人：邢伟
- (5) 内业负责人：谭永辉

## **3、项目具体实施流程**

(1) 投资决策阶段：包括拟定项目建议书、可行性研究、项目  
评估、立项决策；

(2) 工程设计阶段：包括实施方案设计、初步设计及其审批、  
扩初设计、施工图设计及其审批；

(3) 采购与施工阶段：包括建设准备、施工许可、施工与安装、预验收；

(4) 交付使用阶段：包括竣工验收、竣工结算与竣工决算、项目后评价。

#### **4、资金拨付流程**

(1) 先由承包单位提出支付申请，监理单位填写支付证书并汇总情况后报项目部初审、指挥部审核；

(2) 将相关资料报造价科现场核实并审签资金支付审批表，分管领导局长审签后报市财政评审中心审批后报市财政局政府投融资管理处审批并签发资金支付审批表后返项目建设单位，收集发票或收据；

(3) 将相关发票或收据等相关资料提供给市财政局国库科进行资金拨付。

### **二、项目绩效目标**

#### **(一) 总体绩效目标**

2021 年 12 月底全部具备通车条件。质量目标：达到现行国家有关行业验收规范的合格标准。投资目标：不超过预算额。安全生产目标：零事故，零伤亡。项目建成后不仅能缓解周边交通拥堵压力，还能提升该区域整体形象，进一步增强全市人民的自豪感、成就感、幸福感，激发干事创业的积极性、创造性，为我市转型发展、全面振兴、走在前列营造了良好的外部环境。项目建成后可提高机场路与红旗路交叉口车辆行驶舒适度及通行能力，缓解交通拥堵压力。

## **(二) 阶段性绩效目标**

机场路立交桥续建工程计划分两阶段通车。具体如下：

- 1、2020 年 12 月 31 日机场路主路及 A、B、C 匝道通车。
- 2、2021 年 12 月 31 日 D 匝道及 A、B、C、D 辅路通车。

## **三、评价基本情况**

### **(一) 评价目的**

本次通过对机场路立交桥续建工程项目开展绩效评价，主要是通过科学、公正的评价方式，了解项目资金使用和管理情况，同时总结经验，发现问题，提出改进项目管理和优化资金投入方向的建议。并进一步加强市城建项目资金的预算绩效管理，提高财政资金使用效益，提升部门和各级单位的全面管理和整体绩效水平，为下一步部门预算资金安排提供重要依据。

### **(二) 评价对象与范围**

此次评价的对象是按照关于全面实施预算绩效管理的规定，对纳入预算管理的烟台市芝罘区机场路立交桥续建工程有关的 2020 年及 2021 年 1-7 月份的资金使用绩效。

评价范围为机场路立交桥续建工程项目专项资金的安排、分配使用、资金拨付、审核及拨付后的监管情况。评价基准日为 2021 年 7 月 31 日。

### **(三) 评价依据**

① 《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）；

2 《烟台市市级部门单位预算绩效管理暂行办法和烟台市市对下转移支付资金预算绩效管理暂行办法的通知》（烟政办字〔2019〕42号）；

3 《关于做好2020年预算部门项目支出绩效跟踪、部门评价以及配合做好财政评价工作的通知》（烟财绩〔2020〕5号）

4 《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（烟发〔2020〕8号）；

5 《烟台市市级政策和项目预算绩效目标管理办法》（烟财绩〔2021〕1号）；

6 《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）等文件；

7 项目单位提供的相关资料。包括项目单位职能文件、项目管理办法、项目立项政策文件、项目实施方案、项目预算审查情况、项目工程质量、安全生产等管理制度、项目进度计划措施、项目招投标及相关合同、项目验收表等与项目实施相关的资料、与项目有关的记账凭证和原始凭证等财务资料、项目成本管理制度、绩效目标申报表、绩效自评表和自评报告等。

## **（四）评价原则、评价方法**

### **1、评价原则**

绩效评价应当遵循以下基本原则：

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

(2) 绩效相关原则。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

(3) 公开透明原则。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。

(4) 激励约束原则。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

## **2、评价方法**

本次绩效评价遵循共性与个性相结合、定量与定性相结合的评价原则，对收集的相关基础资料进行归集、整理；对项目实施程序、结果进行分析、对比。在此基础上，运用成本效益分析法、比较分析法、因素分析法、公众评判法，并结合实地核查、现场访谈、问卷调查、政策制度研究、互联网检索等方法，系统、科学的反映评价项目综合绩效情况。

(1) 成本效益分析法。将项目的投入与产出、效益进行关联性分析。

(2) 比较分析法。通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

(3) 因素分析法。通过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。

(4) 公众评判法。通过专家评估、问卷调查及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

### **(五) 绩效评价指标体系**

## **1、绩效评价指标**

本次指标设计依据《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10 号）中“项目支出绩效评价共性指标体系框架”的基础上，参考《烟台市市级项目支出绩效单位自评工作规程》和《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3 号）文件，结合项目的实际，按照科学、规范、客观、公正的原则，对机场路立交桥续建工程项目的决策、过程、产出和效益情况进行综合分析，进行绩效评价工作。按照财政专项资金绩效评价工作统一要求，形成共性指标体系。根据项目实际情况，参照已有评价办法，在与烟台市政府投资工程建设服务中心充分沟通的基础上，在共性指标体系框架内进一步细化设置个性指标。对于可以量化的指标，通过计算分析得出评价结果，对于无法量化的指标通过专家评判打分、问卷调查、网络检索等方法进行定性判断。

本项目共设置决策、过程、产出和效益共 4 个一级指标，下设项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出实效、产出成本、项目效益共 10 个二级指标，根据项目实际情况细分三级指标 20 个、四级指标 47 个。指标分值满分为 100 分。

## **2、指标权重**

决策类 12 分、过程类 28 分、产出类 34 分、效益类 26 分。

## **3、指标解释**

对相对应的具体指标进行解释，明确其考核的内容。

## **4、评价标准**

按照预先制定的目标、计划、预算等作为评价标准，对项目绩效指标实际完成情况进行比较打分。

## **5、数据来源和证据收集方式**

项目单位提供的资料、案卷研究、实地核查、现场访谈、问卷调查、政策制度研究、互联网检索、专家评判等。

### **(六) 评价人员组成**

为使绩效评价工作顺利开展，由山东昊德会计师事务所有限公司 成立绩效评价工作小组，负责绩效评价的组织管理工作。

项目组分为综合组、调查组、考评组。

项目组人员分工：

综合组由孙德坤、官伟华 2 人组成，主要负责绩效评价工作的组织、指挥、协调和监督；项目的政策指导、项目实施方案的复核审定 以及绩效评价报告的审核与修改；与项目单位沟通项目相关事宜。小组成员由有工作经验的注册会计师组成。

调查组由黄娟、张虹 2 人组成，负责项目申报材料的抽查核实，以及资料的收集、整理以及现场调查和问卷的发放收集、项目实施方案的编写。

考评组由林吉磊、葛利 2 人组成，负责数据分析、项目实施方案的编写、绩效评价指标体系的设计、绩效评价报告初稿的编写等。

项目组成员及专家名单如下：

## 项目组成员及专家名单

序号	姓名	专业领域	专业资格或技术职称	在本项目中的职务	所在单位
1	孙德坤	会计	注册会计师、注册资产评估师	项目主评人	山东昊德会计师事务所有限公司
2	官伟华	会计	注册会计师	项目主评人	山东昊德会计师事务所有限公司
3	林吉磊	审计	税务师、会计师	项目组成员	山东昊德会计师事务所有限公司
4	张虹	会计	会计师	项目组成员	山东昊德会计师事务所有限公司
5	黄娟	会计	会计师	项目组成员	山东昊德会计师事务所有限公司
6	葛利	会计	会计师	项目组成员	山东昊德会计师事务所有限公司
7	宋如义	道路及桥隧	高级工程师	专家	山东山海市政交通设计有限公司
8	王欣	市政工程路桥专业	副教授	专家	烟台职业学院

### (七) 绩效评价工作过程

本次绩效评价工作过程：主要包括前期准备、非现场评价、现场评价、综合分析、评价报告撰写与提交、资料归档等阶段。

**1、前期准备：**包括成立评价工作组、前期调查、制定评价实施方案、完善评价指标体系、设计调查问卷等。

#### (1) 成立评价工作组

在充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素的基础上，成立由相关行业的专业人员组成的评价工作组。

#### (2) 前期调查

评价小组与项目实施单位首先进行了初步沟通，了解项目实施情况以及与项目资金拨付有关情况，并补充下发了详细的个性资料清单，并明确其他需要项目实施单位配合的事项。

#### (3) 制定评价实施方案

在充分调研、了解评价项目及相关单位基本情况的基础上，拟订评价实施方案。实施方案主要包括评价对象、评价依据、评价方法、评价指标体系、工作流程、评价工作人员、时间安排、满意度调查问卷等内容。

#### （4）完善评价指标体系

在前期反复调研的基础上，根据项目绩效目标和项目特点，结合绩效评价指标体系的相关要求，在共性指标基础上设计具体的、能全面直接反映项目所处阶段的核心指标，并赋予评价指标科学合理的权重分值，明确具体的评价标准，从而形成完善的绩效评价指标体系。

#### （5）设计调查问卷

根据评价项目的特点，针对机场路附件的居民、商场店铺的群众以及使用道路的群众设计满意度调查问卷，进行实地现场发放问卷填写的方式，调查机场路立交桥续建工程具体实施情况，主要了解机场路立交桥续建工程项目实施的必要性、执行程序的规范性和广大群众对项目实施情况的满意程度及提出的宝贵意见或建议。

## **2、非现场评价。**

非现场评价主要是对项目单位提交的各项业务资料和财务资料进行案卷研究评价。按绩效评价的原则，通过案卷研究、询问交流、互联网检索等方式对项目决策、项目管理、项目效益等情况进行非现场评价，对项目有更充分的了解。

决策类评价包括项目立项（立项依据充分性、立项程序规范性）、绩效目标（绩效目标合理性、绩效目标明确性）与资金投入（预算编制的科学性）。

过程类评价包括资金管理（资金落实、资金使用）与组织实施（管理机制健全性、制度执行的有效性）。

产出类评价包括项目产出（产出数量、产出质量、产出时效、产出成本）。

效益类评价包括项目效益（社会效益、生态效益、可持续影响，满意度）。

### **3、现场评价。**

现场评价中，实地走访项目有关的业务和财务科室，对项目单位的实施情况、项目工作成果、验收报告、招投标文件及相关合同等业务资料和资金到位、支付凭证及明细账、成本管理制度等财务资料进行现场核实，了解项目实施情况及其财务收支核算情况；通过现场发放调查问卷填写的方式，调查了解机场路立交桥续建工程项目具体实施情况及广大群众对项目实施情况的满意程度，从宏观上对项目决策、项目管理、项目效益有感性认识和直观判断。

### **4、综合分析。**

在对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总、分析的基础上，对项目总体情况进行综合分析评价，形成绩效评价结果。

（1）汇总整理绩效评价工作底稿。对现场评价工作底稿、相关资料进行整理，形成系统、完整的评价资料体系。

（2）实施评价指标分析。对项目资料、数据进行分析，汇总、计算项目绩效结果，对照绩效目标或事先设定的标准进行分析，对项目绩效完成情况进行说明，给出相关原因分析。

(3) 满意度调查分析。评价小组针对本项目受益对象开展满意度调查，得出满意度调查结果。

(4) 形成绩效评价问题清单。根据共性指标体系框架，详列项目评价中发现的问题。

(5) 形成绩效评价结果。绩效评价小组在对项目进行全面分析后形成初步分析结论，并本着客观、公正、准确的原则，对项目绩效情况进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成综合绩效评价结果。评价结果包括综合评分和评级，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。

## **5、评价报告撰写及提交。**

在对现场评价和非现场评价基础上，根据评价结果并按照规定要求和文本格式撰写绩效评价报告，并保证要素齐全、内容完整、数据真实准确、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行。将评价报告初稿提交专家、财政部门进行审阅，听取其对报告的意见和要求，与其就相关问题进行沟通讨论。我们充分吸取他们提出的相关意见和建议，进一步修改和完善绩效评价报告，并在规定的时间内形成正式绩效评价报告上报烟台市财政局。

## **6、资料归档。**

报告提交完成后，将评价工作底稿分类整理，进行排序和索引，保证资料的齐全、完整，装订成册，归入档案保管。同时，对电子资料也要进行整理，单独存放归档，保证信息和数据的安全性。

需要存档的资料应包括但不限于:评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、委托评价协议(合同)、基础数据表、评价工作底稿及附件、会议纪要、访谈记录、现场勘查记录、调查问卷、调查问卷统计结果、绩效评价指标体系及评分表、绩效评价报告、问题清单及所反映问题的佐证材料等。

评价基础数据表、评价报告、问题清单等重要资料保存期限为 10 年,其他资料保存期限为 5 年。

#### 四、分析

##### (一)综合评价结论(附相关评分表)

经评价,项目评价得分 90.95 分,绩效评价等级为“优”。

- 1、决策方面。分值 12 分,得分 9.3 分。
- 2、过程方面。分值 28 分,得分 27.3 分。
- 3、产出方面。分值 34 分,得分 32 分。
- 4、效益方面。分值 26 分,得分 22.35 分。

综合评定得分表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	12	28	34	26	100
综合评定得分	9.3	27.3	32	22.35	90.95
得分率	77.5%	97.5%	94.12%	85.96%	90.95%

##### (二)现场评价情况分析

绩效评价工作组在单位提供资料的基础上,去项目财务科室查看了财务资料、其他档案资料、项目相关管理制度并与相关人员进行了沟通,了解专项资金拨付及支出情况等。到项目现场查看了项目未完

工部分，即 D 匝道和 D 辅路施工情况，并对相关人员进行访谈，了解项目具体情况。又去项目施工单位业务科室，对项目实施单位负责人等进行了访谈，主要了解项目立项、项目目标、项目内容及实施情况、项目预算及资金拨付情况，项目实施过程及项目招投标、进度及验收等有关情况，并索取相关佐证资料。我们又通过做调查问卷，了解项目实施对周边群众、公交司机及受益群众对项目的总体满意度。我们按照评价体系指标的标准和规范，对各项指标进行计算和打分，形成现场绩效评价指标体系打分表和现场评价结论。

### **（三）非现场评价情况分析**

通过案卷研究、询问交流、互联网检索等方式对项目进行非现场评价。

项目的决策情况一般，问题主要有：项目缺少事前绩效评估等资料，事前工作有所欠缺，全过程绩效管理工作不够完善；绩效指标编制不科学、不完善，绩效目标设置不够细化、量化，不利于后期项目的执行以及项目绩效的综合评价和分析；预算编制无专家论证，预算编制中的预算额度无测算依据。

项目的过程情况较好，资金到位及时、足额，预算执行率 100%；专项资金使用合法合规，财务监控有效；管理制度完整、规范；项目施工涉及的招投标手续齐全且及时签订各相关施工合同，采购过程规范，施工安全有保障，进度管理效；项目完工部分及时验收交付使用；会计核算规范；但也存在一定的问题，主要有：项目缺少可行性研究报告，档案资料完整性及档案资料归档需要进一步完善，档案管理有待加强；绩效自评报告客观性有待提高。

项目的产出情况较好，项目完工进度、完工验收合格率、完工验收及时性和成本控制情况较好。其中项目主路和 ABC 匝道完工且验收

合格交付并顺利通行；ABC 辅路于 2021 年 7 月底也已完工交付使用。截止 2021 年 7 月底只剩下 D 匝道和 D 辅路和部分管线、交通设施尚未完工。完工进度都是按项目进度计划执行，且目前施工顺利，整个项目有望提前完工。项目整体施工成本与施工内容匹配且项目施工进度总支出未超合理预算。但也存在部分问题，主要有：项目完工部分未及时按照验收标准要求要求进行验收，没有做到各检验批、分项、分部工程施工质量检验合格率都达到 100%才能予以交付。

项目的效益情况较好。效益类资料是我们主要通过调查问卷、专家分析论证、互联网检索、现场访谈等方式对效益类进行分析评价。通过调查了解到，项目实施对提高车辆行驶舒适度及通行能力、起到了较好的作用，并在缓解交通拥堵压力、对周边居民出行环境有一定的改善，但依然存在着一些问题，主要有：项目对周边区域经济共同发展效果一般；项目方案设计对周边居民出行带来一定不便；项目受益群众对项目也提出了一些意见和建议，如加强绿化建设、建设停车场、优化方案设计，进一步方便周边居民出行。

#### **(四) 分市区评价得分及结论**

本项目不涉及分区市评价得分。

#### **五、绩效评价分析**

##### **(一) 项目决策情况**

项目决策方面，分值 12 分，实际得分 9.3 分。

1、项目立项，分值 4 分，实际得分 3.5 分。

<b>二级</b>	<b>三级指标</b>	<b>四级指标</b>	<b>指标分值</b>	<b>得分</b>
项目立项	立项依据充分性	项目立项的必要性	1	1

	立项程序规范性	项目立项内容的合理性	1	1
		申请程序的合规性	0.5	0.5
		审批资料的规范性	0.5	0.5
		事前工作的有效性	1	0.5

(1) 立项依据充分性，分值 2 分，实际得分 2 分。

项目于 2009 年 2 月根据烟发改审〔2009〕12 号文《关于红旗路财校段道路工程建设项目可行性研究报告的批复》进行由烟台市住房和城乡建设局立项，之后市城乡规划委员会执委会第 6 次会议纪要中提到：“同意该立交桥续建工程优化方案一”。项目立项符合法律法规、国民经济发展规划、相关政策以及部门职责，属于公共财政支出范围且项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目均不重复，立项依据充分，故该项目得满分。

(2) 立项程序规范性，分值 2 分，实际得分 1.5 分。

本项目属于市级党委、政府决策项目，立项过程已经过必要的可行性研究、专家论证等，立项程序合规合法。立项涉及的审批文件、材料规范，但项目缺少事前绩效评估等资料，故事前工作的有效性扣 0.5 分。

2、绩效目标，分值 6 分，得分 4.3 分。

二级	三级指标	四级指标	指标分值	得分
绩效目标	绩效目标合理性	绩效目标依据政策的相符性	1	1
		绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配	1	0.5

	绩效指标明确性	绩效目标细化程度	1.5	0.6
		绩效目标量化程度	1.5	1.2
		绩效指标与任务计划的相 符性	1	1

(1) 绩效目标合理性, 分值 2 分, 得分 1.5 分。

项目所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展政策与规划; 项目实施单位为烟台市政府投资工程建设服务中心, 项目设定的绩效目标与部门职责、承担单位职责紧密相关。但绩效目标与预算确定的投资额基本匹配, 但不完全匹配, 故扣 0.5 分。

(2) 绩效目标明确性, 分值 4 分, 得分 2.8 分。

通过查看绩效目标表和自评报告得出, 依据绩效目标设定的绩效指标存在部分未细化和量化的地方, 如产出数量、产出质量和产出成本指标未细化, 故绩效目标细化程度指标扣 0.9 分; 效益指标全部未量化, 绩效目标量化程度指标扣 0.3 分; 绩效指标与任务计划相匹配。

3、资金投入, 分值 2 分, 实际得分 1.5 分。

二级	三级指标	四级指标	指标分值	得分
资金投入	预算编制科学性	预算申报合理性	2	1.5

(1) 预算编制科学性, 分值 2 分, 实际得分 1.5 分。

项目预算编制经过科学论证, 且预算内容与项目内容相匹配, 预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配, 但预算额度测算依据不充分, 故此指标扣 0.5 分。

## (二) 项目过程情况

项目过程方面, 分值 28 分, 实际得分 27.3 分。

1、资金管理，分值 7 分，实际得分 7 分。

二级	三级指标	四级指标	指标分值	得分	
资金管理	资金到位率		1	1	
	资金到位及时性		1	1	
	预算执行率		1	1	
	资金使用	资金使用合规性		2	2
		资金支付及时性		1	1
		财务监控有效性		1	1

(1) 资金到位率，分值 1 分，实际得分 1 分。

市财政 2020 年及 2021 年 1-7 月份项目专项资金拨付及时、足额，故此指标得满分。

(2) 资金到位及时性，分值 1 分，实际得分 1 分。

市财政 2020 年及 2021 年 1-7 月份项目专项资金拨付及时、足额，故此指标得满分。

(3) 预算执行率，分值 1 分，实际得分 1 分。

由于项目是财政直接支付，项目预算执行率 100%，故此指标得满分。

(4) 资金使用，分值 4 分，实际得分 4 分。

资金使用合规性，分值 2 分，实际得分 2 分。

通过查看项目施工付款凭证及相关资料，资金拨付和使用过程中，未发现不合规情况，故资金使用合规性得满分。

②资金支付及时性，分值 1 分，实际得分 1 分。

通过查看项目施工付款凭证及账簿、工程拨款申报表、项目资金财政直接支付审批表等资料，项目资金支付按照市财政付款比例执行，资金支付及时，故此指标得满分。

③财务监控有效性，分值 1 分，实际得分 1 分。

通过查看项目施工付款凭证及账簿、工程拨款申报表、项目资金财政直接支付审批表、财务管理制度等资料，财务监控有效，此指标得满分。

2、组织实施，分值 21 分，实际得分 20.3 分。

二级	三级指标	四级指标	指标分值	得分
组织实施	管理制度健全性	管理制度的完整性	2	2
		管理制度的合规性	2	2
	制度执行有效性	实施条件的完备性	1	1
		项目采购过程规范性	2	2
		采购合同管理有效性	2	2
		项目施工安全性	2	2
		项目监理规范性	2	2
		项目竣工验收规范性	2	2
		项目档案资料完整性	1	0.8
		会计核算规范性	2	2
		进度管理的有效性	2	2
		绩效自评客观性	1	0.5

(1) 管理制度健全性，分值 4 分，实际得分 4 分。

项目根据烟发改审〔2009〕12 号文《关于红旗路财校段道路工程建设项目可行性研究报告的批复》立项，之后市城乡规划委员会执委

会第 6 次会议纪要中提到：“同意该立交桥续建工程优化方案一”。市财政局《烟台市市级财政专项资金管理办法》及项目承担单位的业务和财务管理制度为项目的实施提供了管理保障且合法合规，故此指标得满分。

(2) 制度执行有效性，分值 17 分，实际得分 16.3 分。

实施条件的完备性，分值 1 分，实际得分 1 分。

项目实施过程中人员、场地、设施设备条件均已落实，具备实施条件且制定了年度、月度实施计划，实际施工均按计划有序执行；符合制定的项目实施及安全、质量等各业务管理制度。

②项目采购过程规范性，分值 2 分，实际得分 2 分。

项目采购过程符合工程类政府采购相关规定，通过采购招投标确定项目各施工单位，其中工程施工总承包方为烟建集团有限公司、机场路立交桥续建工程设计中标方为中交第一公路勘察设计研究院有限公司、电力迁改工程环网柜采购中标方为山东易佳安防工程有限公司、电力迁改工程电缆保护管采购中标方为烟台络盛塑料管材有限公司、电力迁改工程电缆采购中标方为烟台共创电力设备有限公司、交通工程中标方为山东信利威交通科技有限公司、监理中标方为烟台市工程建设第一监理有限公司。

③采购合同管理有效性，分值 2 分，实际得分 2 分。

项目采购通过招投标确定中标方后，双方各签订具体施工合同，包括建设工程设计合同、建设工程施工合同、建设工程委托监理合同、电力迁改工程电缆保护管采购合同、电力迁改工程电缆采购合同、给水

管道改造工程合同、交通工程合同等，采购合同管理有效，故此指标得满分。

④项目施工安全性，分值 2 分，实际得分 2 分。

项目按照制定的安全生产管理制度中的相关要求进行了施工，并且放置了一些与安全有关的广告牌，如：“安全生产八安八险”、“安全生产和文明施工一十项安全生产措施”等，保证施工过程安全、文明，且从未发生过安全事故，故此指标得满分。

⑤项目监理规范性，分值 2 分，实际得分 2 分。

项目通过招投标确定监理方，按照制定的工程管理制度中七：“监理单位质量责任”中的相关要求进行了有效的监督管理，且相关资料完整保存，故此指标得满分。

⑥项目竣工验收规范性，分值 2 分，实际得分 2 分。

项目完工部分包括主路和 ABC 匝道，已进行相关的验收程序，并出具验收表及验收证明，ABC 辅路也已完工，由于只剩下 D 匝道和 D 辅路未完工，为了保证项目进度，项目单位暂定完工一起验收，故此指标得满分。

⑦项目档案资料完整性，分值 1 分，实际得分 0.8 分。

项目单位档案资料包括项目实施方案、申报材料、绩效目标表和自评报告、资金收支相关凭证、账簿、招投标文件、合同等，但缺少项目可行性研究报告，故此指标扣 0.2 分。

⑧会计核算规范性，分值 2 分，实际得分 2 分。

项目单位会计核算规范，故此指标得满分。

⑨进度管理的有效性，分值 2 分，实际得分 2 分。

项目实施进度是按照制定的年度、月度计划有序进行，进度计划和措施执行有效，故此指标得满分。

⑩绩效自评客观性，分值 1 分，实际得分 0.5 分。

项目单位进行项目绩效自评并出具相应的绩效自评报告，但是通过查看，发现评价得分表与绩效指标分析中指标分值存在不一致的情况，评价得分表扣 1 分为产出成本，而绩效指标分析中扣 1 分为项目效益，两者不一致，扣 0.5 分

### **(三) 项目产出情况**

项目产出方面，分值 34 分，实际得分 32 分。

1、产出数量，分值 10 分，实际得分 10 分。

二级	三级指标	四级指标	指标分值	得分
产出数量	项目完工率	主路完工进度	2	2
		ABCD 匝道完工进度	2	2
		ABCD 辅路完工进度	2	2
		交通设施完工进度	2	2
		管线改造完工进度	2	2

(1) 项目完工率，分值 10 分，实际得分 10 分。

主路完工进度，分值 2 分，实际得分 2 分。

根据项目单位提供 2020 年进度图及查阅相关数据并结合项目付款情况显示，截止到 2020 年 12 月 31 日，项目主路已完工且顺利通行，按照项目施工计划进度完成任务，故此指标得满分。

②ABCD 匝道完工进度，分值 2 分，实际得分 2 分。

根据项目单位提供 2020 年及 2021 年 1—7 月份进度图及查阅相关数据并结合项目付款情况显示，截止到 2020 年 12 月 31 日，项目 ABC 匝道已完工且投入使用，D 匝道截止到 2021 年 7 月底，完工率为 80%。都按照项目施工进度计划完成任务，故此指标得满分。

③ABCD 辅路完工进度，分值 2 分，实际得分 2 分。

根据项目单位提供 2021 年 1-7 月份进度图及查阅相关数据并结合项目付款情况显示，截止到 2021 年 7 月 31 日，项目 ABC 辅路已完工且投入使用，D 辅路截止到 2021 年 7 月底，完工率为 80%。都按照项目施工进度计划完成任务，故此指标得满分。

④交通设施完工进度，分值 2 分，实际得分 2 分。

根据项目单位提供 2021 年 1-7 月份进度图及查阅相关数据并结合项目付款情况显示，截止到 2021 年 7 月 31 日，项目交通设施完工率为 80%，按照了项目施工进度计划完成任务，故此指标得满分。

⑤管线改造完工进度，分值 2 分，实际得分 2 分。

根据项目单位提供 2021 年 1-7 月份进度图及查阅相关数据并结合项目付款情况显示，截止到 2021 年 7 月 31 日，项目管线改造完工率为 90%，按照了项目施工进度计划完成任务，故此指标得满分。

2、产出质量，分值 6 分，实际得分 5 分。

二级	三级指标	四级指标	指标 分值	得分
产出质量	验收合格率	主路验收合格率	2	2
		ABCD 匝道验收合格率	2	2
		ABCD 辅路验收合格率	2	1

(1) 主路验收合格率，分值 2 分，实际得分 2 分。

根据项目单位提供的机场路主路验收表显示，机场路立交桥续建工程主路部分段主要包括机场路主路桥梁、机场路主路道路，已于 2020 年 11 月 6 日验收合格，故此指标得满分。

(2) ABCD 匝道验收合格率，分值 2 分，实际得分 2 分。

根据项目单位提供的ABC 匝道阶段验收表显示，已于 2020 年 12 月 30 日验收合格，故此指标得满分。

(3) ABCD 辅路验收合格率，分值 2 分，实际得分 1 分。

根据项目单位提供的进度图并结合项目付款情况及现场查看，截止到 2021 年 7 月 31 日，项目 ABC 辅路已完工且投入使用，D 辅路未完工，但完工部分并没有验收，无法确定完工部分合格率，此指标扣 1 分。

3、产出时效，分值 10 分，实际得分 9 分。

二级	三级指标	四级指标	指标 分值	得分
产出 时效	完工、验收及时 性	主路完工、验收及时性	2	2
		ABCD 匝道完工、验收及时性	2	2
		ABCD 辅路完工、验收及时性	2	1
		交通设施完工及时性	2	2
		管线改造完工及时性	2	2

(1) 主路完工、验收及时性，分值 2 分，实际得分 2 分。

根据根据项目单位提供的机场路主路验收表显示，机场路主路桥梁、机场路主路道路，已于 2020 年 11 月 6 日验收合格，故此指标得满分。

(2) ABCD 匝道完工、验收及时性，分值 2 分，实际得分 2 分。

根据项目单位提供的ABC 匝道阶段验收表显示，已于 2020 年 12 月 30 日验收合格，故此指标得满分。

(3) ABCD 辅路完工、验收及时性，分值 2 分，实际得分 1 分。

根据项目单位提供的进度图并结合项目付款情况及现场查看，截止到 2021 年 7 月 31 日，项目 ABC 辅路已及时完工且投入使用，D 辅路未完工，但完工部分并没有验收，故验收及时性扣 1 分。

(4) 交通设施完工及时性，分值 2 分，实际得分 2 分。

根据项目单位提供的进度图并结合项目付款情况及现场查看，截止到 2021 年 7 月 31 日，项目交通设施完工率为 80%，按项目施工进度施工，故此指标得满分。

(5) 管线改造完工及时性，分值 2 分，实际得分 2 分。

根据项目单位提供的进度图并结合项目付款情况及现场查看，截止到 2021 年 7 月 31 日，管线改造完工率为 90%，按项目施工进度施工，故此指标得满分。

4、产出成本，分值 8 分，实际得分 8 分。

二级	三级指标	四级指标	指标分值	得分
产出成本	成本控制情况	实际成本与工作内容的匹配程度	4	4
		确保项目支出不超合理预算	4	4

(1) 实际成本与工作内容的匹配程度，分值 4 分，实际得分 4 分。

根据项目单位提供的项目实施方案及财务付款凭证及账簿、工程拨款申报表、项目资金财政直接支付审批表等显示，项目实际支出内容与工作内容相匹配，故此指标得满分。

(2) 确保项目支出不超合理预算，分值 4 分，实际得分 4 分。根据项目单位提供的施工计划完成情况、财务付款凭证及账簿、工程拨款申报表、项目资金财政直接支付审批表等显示，项目支出未超合理预算。

#### (四) 项目效益情况

项目效益方面，分值 26 分，实际得分 22.35 分。

二级	三级指标	四级指标	指标分值	得分
项目效益	经济效益	促进周边区域经济共同发展效果	3	1.5
	社会效益	通行效率	6	5
		排水效果	2	2
	生态效益	周边居民出行环境改善情况	3	2.85
	可持续影响	项目带来的长期影响	4	4
	满意度	项目受益群众满意度	8	7

1、经济效益，分值 3 分，实际得分 1.5 分。

通过与项目单位沟通了解、调查问卷及专家评分，项目对促进周边区域经济共同发展效果有一定的效果，但并不显著，故此指标得 1.5 分。

2、社会效益，分值 8 分，实际得分 7 分。

(1) 通行效率，分值 6 分，实际得分 5 分。

通过场查看并与项目单位沟通了解，项目 B 匝道和 B 辅路原来未打通，通过项目施工，B 匝道、B 辅路建成后解决了机场路东北侧道路不通的问题，车辆可以在 B 匝道右转或直行，还可以分流一部分红旗中路自东向西行驶的车辆，缓解了部分交通压力，整体交通组织更合理，新建路面提高了车辆通行的舒适度，再结合调查问卷及专家评分，此指标得 5 分。

(2) 排水效果。分值 2 分，实际得分 2 分。

通过与项目单位沟通了解，项目排水，一个是由原来的雨污合流改造成了雨污分流，增大了雨水管管径，提高了排水效率，再就是主路中间抬高，缓解了原路段的排水压力，再结合专家评分，故此指标得满分。

3、生态效益，分值 3 分，实际得分 2.85 分。

通过与项目单位沟通了解及专家评分，项目实施能够使整体交通组织更合理，新建路面提高了车辆通行的舒适度，对周边居民的出行环境带来明显改善，再结合调查问卷，故此指标得 2.85 分。

4、可持续影响，分值 4 分，实际得分 4 分。

通过与项目单位沟通了解及专家评分，项目实施：

- (1) 能够真正长期地改善市容市貌，提升周围居民的居住环境；
- (2) 长期有效地缓解交通压力、提高行车的舒适度；
- (3) 通过雨污分流、增大雨污水管管径等施工，提升该区域长期的排水效果；

(4) 项目完工后，主路及各匝道、各辅路、交通设施等均能长期使用，居民能够长期受益。故此指标得满分。

5、满意度，分值 8 分，实际得分 7 分。

针对公交司机及项目周边居民及项目受益群众满意度调查，项目的服务对象满意度较高。该项指标得分率 95%，故此指标得 7 分。

## 六、项目主要经验及做法

(一) 机场路立交为烟台市机场路和红旗中路交叉设置的城市立交，立交型式为菱形立交。

立交共三层，一层为地面辅道系统、二层为机场路、三层为红旗中路，设置平行匝道实现红旗中路与机场路的交通量转换，设置辅道系统实现非机动车及行人的快捷顺畅通行。

(二) 2020 年 12 月 30 日机场路主路及 ABC 匝道顺利通车。

整体上，项目实现了原初设定的绩效目标和指标，提高了车辆行驶舒适度及通行能力，缓解部分交通拥堵压力。

(三) 2021 年 7 月 31 日 A、B、C 辅路通车。

B 匝道、B 辅路建成后解决了机场路东南侧道路不通的问题，车辆可以在 B 匝道右转或直行，还可以分流一部分红旗中路自东向西行驶的车辆，进一步缓解部分交通拥堵压力。

(四) 通过雨污分流、增大雨污水管管径等施工，有效提升该区域的排水效果。

（五）机场路立交桥续建工程建设过程中坚持以人民为中心的，施工前提前考虑并听取各方代表的意见，全力完善临时通道、安全通道、雾炮、夜间警示灯、扬尘及噪音监测系统惠民设施。

以“不扰民、少扰民”为指导思想，在保证周围居民正常出行的前提下，严格进行噪音控制、灯光控制、扬尘控制等，通过早中晚休息时段暂停施工；施工期间洒水降尘；在对机场路改造前，修建临时通行便道，确保道路建设不封路，市民出行尽最大程度不受干扰。

## 七、存在的问题及原因分析

### **（一）项目事前工作不够完善。**

项目缺少事前绩效评估，事前工作有所欠缺，全过程绩效管理工作不够完善。

### **（二）绩效指标编制不科学、不完善，绩效目标设置不够细化、量化。**

项目单位提供的绩效目标表中，项目产出数量、产出成本、产出质量只设到三级指标并未按照项目施工各部分进行细化且未量化，不利于后期项目的执行以及项目绩效的综合评价和分析。

### **（三）预算编制无专家论证，预算编制中的预算额度无测算依据。**

项目单位提供的预算表细分了施工建设费用、预备费、其他费用，但并未提供相关数据详细的测算依据，项目预算编制也没有专家论证记录。

### **（四）项目制度执行有效性中档案资料完整性有欠缺。**

经与项目单位沟通，项目由于是 2009 年立项，中间停工 10 多年，于 2020 年重新启动，中间间隔时间太长，项目当时的可研报告未找到。

### **（五）绩效自评报告客观性有待提高。**

根据项目单位提供的绩效自评报告发现，评价得分表与指标分析中扣分指标不一致，且项目的主要经验与做法并没有真正体现项目单位的主要成绩和经验，存在的问题及原因分析及有关建议描述不完整、不透彻、不具体。

### **（六）项目完工部分存在未及时验收的情况。**

项目完工部分未及时按照验收标准要求进行验收，没有做到各检验批、分项、分部工程施工质量检验合格率都达到 100%才能予以交付。

## **八、意见建议**

### **（一）加强事前绩效评估。**

完善管理链条，实行全过程管理。进一步完善绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价、结果应用、信息公开等管理链条，打造事前、事中、事后有机衔接的绩效管理闭环系统。

在预算申报和编制环节，建立事前绩效评估机制，实行绩效目标管理。在预算执行过程中，做好绩效运行监控。单位要对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，发现问题及时纠正，确保绩效目标如期保质保量实现。事后进行相应的绩效自评工作。

### **（二）加强绩效目标的管理，进一步完善、细化绩效目标。**

针对项目特点结合项目规划和部门职责制定全面、完善的绩效目标，使之能够清晰的反映出项目的预期产出和效益，并将绩效目标细化、量化为具体的绩效指标，增强项目建设中的目标导向作用，提高项目实施的规范性。对设定的绩效目标进行细化、量化，充分体现“不笼统、不含糊”的思路，以便于项目有效实施和完成绩效目标。

### **（三）加强预算编制前的科学论证，预算编制中的预算额度应有详细测算过程。**

预算编制前需要进行预算评审和事前绩效评估，对项目的主要内容、可行性、必要性、依据、测算过程、进度计划、绩效目标、绩效指标等需要进行详细论证和阐述，重点论证立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等，形成项目预算评审报告和绩效评估报告。

### **（四）建立健全档案管理制度，抓好档案的标准化、规范化管理。**

项目单位应加强项目建设过程各环节资料的收集、整理，使档案资料能够清晰反映项目整个过程，以便于项目监管和总结经验，为进一步提高项目建设质量和管理水平提供参考依据。

### **（五）提高绩效自评报告编制的客观性。**

完善绩效自评报告各要素，保证绩效自评规范、客观、公正、及时，以便于项目有效实施和绩效目标顺利、有效地实现。

### **（六）提高项目执行的规范性。**

项目单位应依据项目建设的规划、方案及项目建设所采用和制定的法律法规、管理制度，做到完工部分应按照验收标准要求，及时地

进行验收，做到各检验批、分项、分部工程施工质量检验合格率都达到100%予以交付。

#### 九、其他需要说明的问题。

项目单位的责任是提供与本项目绩效评价报告相关的基础工作材料和项目资金财务核算资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。我们选择的绩效评价程序取决于评价人员的判断，项目评价的可靠性基于项目单位提供资料的全面性和准确性，评价组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断做出尽可能可靠的评价结论。

## 附件

附件：1. 调查问卷

附件：2. 调查问卷统计结果

附件：3. 绩效评价得分表

附件：4. 绩效评价问题清单

山东昊德会计师事务所有限公司

二〇二一年九月十九日

## 附件：1.调查问卷

### 机场路立交桥续建工程项目调查问卷

您好！我们受烟台市财政局委托，我们正在开展“机场路立交桥续建工程”的绩效评价。现就有关问题征求您的意见。请将您对各题的答项序号填入题□内或在相应选项处打√。我们承诺您的信息仅用于此次绩效评价研究，并严格保密。感谢您的支持！

1. 您所在的县市区 \_\_?

2. 您对机场路立交桥的印象？

没有印象□听说过□去过几次□很熟悉□

3. 项目实施能够有效提高车辆行驶舒适度及通行能力，缓解交通拥堵压力吗？

是□否□一般□

4. 您认为机场路立交桥的续建对城市建设发展是否有促进作用？ 促进很多□有所促进□一般□

促进不多□ 没有促进□

5. 您认为项目对绿化修建，提高植被覆盖率有明显作用吗？

是□否□一般□

6. 您认为项目实施能够有效提升排水系统畅通吗？

是□否□一般□

7. 您认为项目实施对周边居民环境改善程度效果明显吗？

是□否□一般□

8. 您对机场路立交桥续建项目总体满意吗？

非常满意比较满意一般不满意

9. 您对机场路立交桥续建项目有什么意见或者建议?

感谢您的支持，祝您生活愉快!

## 附件：2.调查问卷统计结果

### 满意度调查问卷统计分析表

项目/ 内容	调查人数	非常满意	比较满意	一般	不太满意	很不满意	得分 百分比
满意度	60	42	15	3	0	0	95%

评分标准：非常满意 100 分，比较满意 85 分，一般 75 分，不太满意 50 分，很不满意为 0 分。

得分百分比 =  $(42 \times 100 + 15 \times 85 + 3 \times 75) / 60 \times 100 \times 100\% = 95\%$

## 附件：3.绩效评价得分表

### 机场路立交桥续建工程项目跟踪指标体系得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	得分	依据来源	证据收集方式
决策 (12分)	项目立项 (4分)	立项依据充分性(2分)	项目立项的必要性(1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。	重点评价:①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策;②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求;③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则;⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。以上各占1/5权重分,符合则得分,否则不得分。	1	国家相关法律法规、发展规划、行业政策、部门职责、项目单位职能文件、项目实施方案、项目评审报告、项目立项批复文件、审批表等。	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料
			项目立项内容的合理性(1分)	项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	①项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需;②项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。以上各占1/2权重分,符合则得分,否则不得分。	1		
		立项程序规范性(2分)	申请程序的合规性(0.5分)	项目是否按照规定的程序申请设立。	项目按照规定的程序申请设立,符合得100%,不符合不得分。	0.5		
			审批资料的规范性(0.5分)	审批文件、材料是否规范,是否符合相关要求。	审批文件、材料规范,符合相关要求,符合得100%,不符合不得分。	0.5		
			事前工作的有效性(1分)	事前是否经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策。	事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策,符合得100%,不符合不得分。	0.5		
	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性(2分)	绩效目标依据政策的相符性(1分)	对项目所设定的绩效目标是否符合国家相关法律法规、省市实施策略与规划进行评价。	项目所设定的绩效目标符合国家相关法律法规得0.5分;否则不得分。	0.5		
					②项目所设定的绩效目标符合国民经济发展规划、部门发展政策与规划等文件得0.5分;否则不得分。	0.5		

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	得分	依据来源	证据收集方式
		绩效指标明确性(4分)	绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(1分)	对绩效目标是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配进行评价。	绩效目标设置与预算确定的项目投资额或资金量完全匹配得1分,基本匹配得0.5分,差别较大不得分。	0.5	复文件等	关资料
			绩效目标细化程度(1.5分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化。	将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,得1.5分,每有一项不够细化扣20%权重分,扣完为止。	0.6		
			绩效目标量化程度(1.5分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否可衡量。	绩效目标通过清晰、可衡量的指标值予以体现,与项目目标任务数或计划数相对应。完全量化得1.5分,每有一项未量化扣20%权重分,扣完为止。	1.2		
			绩效指标与任务计划的相符性(1分)	对项目绩效指标是否与项目实施计划、资金额度相匹配进行评价。	项目绩效指标与项目实施计划、资金额度相匹配得1分,基本匹配得0.5分,不匹配不得分。	1		
	资金投入(2分)	预算编制科学性(2分)	预算申报合理性(2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,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	重点评价①预算编制是否经过科学论证;②预算内容与项目内容是否匹配;③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。以上各占1/4权重分,符合则得分,否则不得分。	1.5	项目申报文件、预算批复文件、项目实施方案、项目招标相关资料等	案卷研究、现场访谈
过程(28分)	资金管理(7分)	资金到位率(1分)		实际到位资金与预算资金的比率,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/预算批复资金*100%。	资金到位率达到100%得满分,资金到位率每降低1%,扣除权重分的2%,扣完为止。	1	拨款凭证、资金到位凭证、凭证账簿分析、指标文、资金管理辦法等	现场核查、问询、项目单位提供的资料
		资金到位及时性(1分)		对专项资金是否按规定时间拨付至资金使用单位进行评价。	资金按规定时间及时拨付的得1分,延迟每次扣0.2分,扣完为止。	1	《烟台市市级财政专项	项目单位提供的资料

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	得分	依据来源	证据收集方式	
	资金使用 (4分)	预算执行率 (1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=实际支出金额/财政补助资金到位金额*100%。	预算执行率达到 100%得满分,预算执行率每降低 1%,扣除权重分的 2%,扣完为止。	1	《资金管理办法》、项目实施方案、项目单位资金使用管理办法、财务管理制度、资金支付相关凭证账簿、相关合同或协议等	料、现场核查、文件参考	
		资金使用合规性 (2分)		项目资金支出依据是否合规,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	支出依据不合规的,发现 1 处扣 0.5 分。发现以下问题,则整个二级指标得 0 分:①编报虚假预算,套取专项资金;②挤占、截留、挪用专项资金;③未按照专项资金支出范围使用;④因管理不善,造成国家财产损失和浪费;⑤项目 20%以上资金存在执行问题。	2			
		资金支付及时性 (1分)		是否及时支付各施工方工程款。	及时支付各施工方工程款,没有任何拖欠情况的得 1 分,拖延支付,按拖欠资金比例扣除相应的分值,直至 0 分。	1			
		财务监控有效性 (1分)		对项目单位是否为保障资金的安全、规范运行等采取了必要的监控、管理措施。	①有相应的财务监控机制得 0.5 分,否则不得分;②实施相应的财务检查、审批手续等必要监控措施或手段,监控有效得 0.5 分,否则不得分。	1			
	组织实施 (21分)	管理制度健全性 (4分)	管理制度完整性 (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。	制定或具有相应的财务和业务管理制度,完整得 100%,每缺少一个或内容不完整扣除权重的 50%。	2	项目单位制定的财务管理制度、业务管理制度。	项目单位提供的相关资料
			管理制度合规性 (2分)		项目涉及的财务和业务管理制度合法、合规进行评价。	财务和业务管理制度是否合法、合规。合法、合规得 100%,有不合规按权重扣除相应分数。	2		
		制度执行有效性 (17分)	实施条件的完备性 (1分)		项目实施是否符合相关规定及各项制度,用以反映和考核实施条件的情况。	①是否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是否完备;③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。全部符合得满分,发现一处不符合扣除权重的 10%直至 0 分。	1	凭证、账簿等、会计法、准则及工作规范、政府采购规定、询问、现场核查、进度计划措施、工作进度记录、作战	案卷研究、现场核查,项目单位提供的相关资料、相关法律法规研究
项目采购过程规范性 (2分)			考察采购程序是否符合工程类项目政府采购相关规定,是否严格、规范地执行采购程序。	①采购方式合理得 1 分,采购程序规范得 1 分;②采购方式、程序上存在不合规情况的,出现 1 次扣 0.5 分,直至 0 分。	2				
采购合同管理有效性 (2分)			考察合同管理是否有效实施,是否按照采购要求订立相关合同,经采	订立合同,内容规范、要素齐全,得 2 分,不规范扣 1 分,要素不齐全扣 1 分;合同履行有效规范得 1 分,	2				

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	得分	依据来源	证据收集方式
				购程序后签订的合同是否要素齐全，约定明确，执行有效。	否则不得分。		进度图、招标文件、相关合同、项目实施方案、申报材料、绩效目标表及自评报告、财务收支凭证及账簿附件等	
			项目施工安全性（2分）	考察建设项目施工过程中能否按照安全施工、文明施工等要求做好相应措施，是否发生过安全事故。	能够按照安全施工、文明施工等要求做好相应措施得1分，否则不得分；从未发生安全事故得1分，否则不得分。	2		
			项目监理规范性（2分）	考察主管单位对施工过程是否进行了有效的监督管理，相关资料是否完善。	进行了有效的监督管理并完善保存相关资料得2分，未提供完整监督管理相关资料的，每出现一项扣权重20%直至0分。	2		
			项目竣工验收规范性（2分）	考察完工项目验收管理是否符合程序要求，是否有验收痕迹，形成验收资料或出具验收报告等。	项目竣工验收全部规范合格得满分，每发现一处验收不规范扣0.5分，扣完为止。	2		
			项目档案资料完整性（1分）	对项目实施单位项目档案资料是否齐全进行评价。	档案资料，包括项目实施方案、申报材料、批复文件、目标表、得分表、绩效自评报告、资金收支账单、项目记录情况、财务凭证、招投标情况资料、相关合同或协议等。完整得100%，发现一处扣除权重的10%直至0分止。	0.8		
			会计核算规范性（2分）	项目实施单位的项目资金会计核算①是否符合《会计法》和相关会计准则、会计制度的规定；②项目资金是否建立专账管理；③是否有完整审批程序和手续；④记账、报账是否符合会计基础工作规范；是否存在虚列支出等情况。	项目专项资金使用①符合国家财经法规和财务管理制度以及相关会计准则的规定；②项目资金建立专账管理；③有完整审批程序和手续，得1分；④记账、报账符合会计基础工作规范。以上各占1/4权重分，符合则得分，否则不得分。	2		
			进度管理的有效性（2分）	项目实施进度是否与计划相符，以反映项目进度的合理性。	项目进度计划和措施执行有效得2分；一般得1分，无效不得分。	2		
			绩效自评客观性（1分）	考察项目单位是否按规定进行绩效自评；自评是否客观、公正、及时。	财政资金使用单位进行绩效自评且有绩效自评表得1分，否则不得分；绩效自评规范、客观、公正、及时得1分，否则不得分。	0.5		
产出	产出数量（10	项目完工率（10分）	主路完工进度（2分）	对主路完工率进行评价。	主路完工率：主路截止2020年12月31日实际完成情况/主路截止2020年12月31日计划完成情况×100%，得分按完工率*满分计算。	2	绩效目标申报表、项目实施方案、评审	项目单位提供的资料、现场核查、

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	得分	依据来源	证据收集方式
(34分)	分)		ABCD 匝道完工进度 (2分)	对 ABCD 匝道完工率进行评价。	ABCD 匝道完工率：ABCD 匝道截止 2021 年 7 月底实际完成情况 / ABCD 匝道截止 7 月底计划完成情况 ×100%，得分按完工率*满分计算。	2	资料、工程施工计划完成情况、作战进度图等文件	问询
			ABCD 辅路完工进度 (2分)	对 ABCD 辅路完工率进行评价。	ABCD 辅路完工率：ABCD 辅路截止 2021 年 7 月底实际完成情况 / ABCD 辅路截止 7 月底计划完成情况 ×100%，得分按进度控制完成率*满分计算。	2		
			交通设施完工进度 (2分)	对交通设施完工率进行评价。	交通设施完工率：交通设施截止 2021 年 7 月底实际完成情况 / 交通设施截止 7 月底计划完成情况 ×100%，得分按进度控制完成率*满分计算。	2		
			管线改造完工进度 (2分)	对管线改造完工率进行评价。	管线改造完工率：管线改造截止 2021 年 7 月底实际完成情况 / 管线改造截止 7 月底计划完成情况 ×100%，得分按进度控制完成率*满分计算。	2		
	产出质量 (6分)	验收合格率 (6分)	主路完工验收合格率 (2分)	对主路完工验收合格情况进行评价。	根据验收报告并结合现场查看，截止 2020 年 12 月底主路全部验收并合格得满分，否则有一项不合格扣 0.5 分，直至扣完为止。	2	项目实施方案、工程施工计划完成情况、验收表等文件	项目单位提供的资料、现场核查、问询
			ABCD 匝道验收合格率 (2分)	对 ABCD 匝道完工验收合格情况进行评价。	根据验收报告并结合现场查看，截止 2021 年 7 月底全部验收并合格得满分，否则有一项验收不合格扣 0.5 分，直至扣完为止。	2		
			ABCD 辅路验收合格率 (2分)	对 ABCD 辅路完工验收合格情况进行评价。	根据验收报告并结合现场查看，截止 2021 年 7 月底全部验收合格得满分，否则有一项不合格扣 0.5 分，直至 0 分。	1		
	产出时效 (10分)	完工、验收及时性 (10分)	主路完工、验收及时性 (2分)	对主路完工、验收时效情况进行评价，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	主路完工、验收及时率：主路实际完工、验收时间/计划完工、验收时间 ×100%，得分按完工、验收及时率 *满分计算。	2	项目实施方案、工程施工计划完成情况、作战进度图、验收表、付款凭证及附件等文件	项目单位提供的资料、现场核查、问询
			ABCD 匝道完工、验收及时性 (2分)	对 ABCD 匝道完工、验收时效情况进行评价，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	ABCD 匝道完工、验收及时率：ABCD 匝道实际完工、验收时间/计划完工、验收时间 ×100%，得分按完工、验收及时率 *满分计算。	2		
			ABCD 辅路完工、验收及时性 (2分)	对 ABCD 辅路完工、验收时效情况进行评价，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	ABCD 辅路完工、验收及时率：ABCD 辅路实际完工、验收时间/计划完工、验收时间 ×100%，得分按完工、验收及时率 *满分计算。	1		
			交通设施完工及时性 (2分)	对交通设施完工时效情况进行评价，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	交通设施完工及时率：交通设施实际完工时间/计划完工时间 ×100%，得分按完工及时率 *满分计算。	2		

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	得分	依据来源	证据收集方式
			管线改造完工及时性 (2分)	对管线改造完工时效情况进行评价,用以反映和考核项目产出时效目标实现程度。	管线改造完工及时率:管线改造实际完工时间/计划完工时间×100%,得分按完工及时率*满分计算。	2		
	产出成本 (8分)	成本控制情况 (8分)	项目整体成本与工作内容的匹配程度 (4分)	对实际成本与工作内容的匹配程度进行数据比较分析,赋予分值。	对实际成本与工作内容的匹配程度进行数据比较分析,赋予分值。分值100,得满分,分值每降低5分,扣0.5分。	4	凭证账簿分析、现场核查及沟解	项目单位提供的相关资料、现场核查
			产出成本控制节约情况 (4分)	确保项目总支出不超合理预算。	对项目总支出与合理预算进行比较分析,有节约的得满分,未超预算也未节约的得2分,未节约的不得分。	4		
效益 (26)	项目效益 (26)	经济效益 (3分)	促进周边区域经济共同发展效果 (3分)	项目实施对促进周边区域经济共同发展效果进行评价。	根据调查问卷统计结合专家评分。	1.5	互联网检索、问卷调查记录、现场查看及沟通了解、专家评分	现场核查沟通了解、互联网检索、问卷调查、专家评分
		社会效益 (8分)	通行效率 (6分)	提高车辆行驶舒适度及通行能力,缓解交通拥堵压力。	根据调查问卷统计结合专家评分进行最终打分。	5		
			排水效果 (2分)	排水系统畅通提升程度。	根据调查了解并结合专家评分进行最终打分。	2		
		生态效益 (3分)	周边居民出行环境改善情况 (3分)	项目实施对周边居民出行环境改善程度。	根据调查了解并结合专家评分进行最终打分。	2.85		
		可持续影响 (4分)	项目实施带来的长期影响 (4分)	考察机场路立交桥续建工程带来的道路可以长期使用且能够持续提高通行能力、缓解交通压力等方面的影响。	改造后道路可长期使用且能持续提高通行能力等方面的基础上根据调查了解结合专家评判结果计算得分。	4	互联网检索、问卷调查、现场查看	现场核查、互联网检索、问卷调查

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	得分	依据来源	证据收集方式
		满意度 (8分)	项目受益群众满意度 ≥ 90% (8分)	项目受益群众对项目带来的出行便利程度及周边配套的满意程度。	项目周边群众对项目的出行便利程度及周边配套满意度 100%得 8 分, 95%-99%以上得 7 分 (含 95%), 90%-95%得 6 分 (含 90%), 85%-90%得 5 分 (含 85%), 80%-85%得 4 分 (含 80%), 75%-80%得 3 分 (含 75%), 70%-75%得 2 分 (含 70%), 60%-70%得 1 分 (含 60%), 60%以下不得分	7	采取向周边居民、项目受益群众及公交司机发放调查问卷、现场访谈、社会调查、专家评分	问卷调查、现场访谈、社会调查、专家评分
合 计						90-95		

附件：4.绩效评价问题清单

机场路立交桥续建工程项目绩效评价问题清单

问题分类	序号	问题概要	问题说明
项目决策方面	1	项目事前工作不够完善。	项目缺少事前绩效评估，事前工作有所欠缺，全过程绩效管理工作不够完善。
	2	绩效指标编制不科学、不完善，绩效目标设置不够细化、量化。	项目单位提供的绩效目标表中，项目产出数量、产出成本、产出质量只设到三级指标并未按照项目施工各部分进行细化和量化。
	3	预算编制无专家论证，预算编制中的预算额度无测算依据。	项目单位提供的预算表细分了施工建设费用、预备费、其他费用，但并未提供相关数据详细的测算依据，项目预算编制也没有专家论证记录。
项目过程方面	1	项目制度执行有效性中档案资料完整性有欠缺。	项目由于是 2009 年立项，中间停工 10 多年，于 2020 年重新启动，中间间隔时间太长，项目当时的可研报告未找到。
	2	绩效自评报告客观性有待提高。	根据项目单位提供的绩效自评报告发现，评价得分表与指标分析中扣分指标不一致，且项目的主要经验与做法并没有真正体现项目单位的主要成绩和经验，存在的问题及原因分析及有关建议描述不完整、不透彻、不具体。
项目产出方面	1	项目完工部分存在未及时验收的情况。	项目完工部分未及时按照验收标准要求进行验收，没有做到各检验批、分项、分部工程施工质量检验合格率都达到 100%才能予以交付。