

福鼎市政策性项目财政支出绩效评价报告

福鼎市水利局：

为深入贯彻落实《预算法》，加强财政支出绩效管理，提高财政资金使用效率和效益，根据《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）、《中共福建省委 福建省人民政府关于印发〈全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（闽委发〔2019〕5号）、《福建省财政厅关于印发全面实施预算绩效管理若干措施的通知》（闽财绩〔2019〕2号）、《福鼎市委 市政府关于印发的〈关于全面实施预算绩效管理的通知〉》（鼎委发〔2019〕10号）等有关文件的精神，为做好2021年度绩效评价管理工作，进一步规范和加强财政支出管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益。现依据《福鼎市财政局关于开展2021年度财政支出项目重点绩效评价工作的通知》（鼎财绩〔2022〕4号）的要求对你单位实施的2021年“水利综合发展建设资金-重点项目市级配套资金”项目（以下简称该项目）开展财政支出绩效评价工作。我们结合该项目的实际情况，对该项目绩效评价工作采取的是单位自评申报统计与部分现场评价核实等方式，在收集该项目资料的基础上，现场查阅相关的凭证、账簿、报表及有关的台账制度等，现将有关情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目背景

1. 立项背景

福鼎市位于福建省东北沿海，地处闽浙交界山海之间，具有独特的地理优势。全市陆地面积 1526 平方公里，海域面积 14960 平方公里，截至 2013 年，福鼎市辖 17 个乡镇、办事处、开发区、281 个村（居）民委员会，总人口 58.2 万人。福鼎市城区内的主要溪流为桐山溪、龙山溪、后胆溪，通过福鼎城关防洪堤加固扩建工程，城区防洪堤标准从过去 5 年一遇提高至现状 20~30 年一遇洪水设防、防洪体系建设初具规模。

龙山溪市区河道末端流经流美大道后，沿着流美大道右侧往东北方向，经沈海高速公路桥、流美水闸（已建）汇入桐山溪。南湾路以西、流美大道以南、沈海高速以北、江滨南路以东这片区域现有地势较低，地面高程仅为 3.4m~5.0m。2005 年受“泰利”台风影响，福鼎城区大范围强降雨，龙山溪水位暴涨，在出口处遭遇外江（桐山溪）潮水顶托，洪水无法排泄，造成该片区大面积内涝，最高水位为 6.46m，周边居民的生产生活受到严重影响、人民生命财产安全遭受严重威胁。

2. 立项依据

2017 年 7 月 4 日，福鼎市人民政府召开专题会议并形成《福鼎市人民政府专题会议纪要》（【2017】121 号），会议议定：

（1）原则同意在龙山溪末端（流美水闸左岸）即公交公司场地内，建设市区南湾排涝泵站。

(2) 原则同意在高速公路西北侧预留 14.5 亩低洼地作为滞洪区。

2018 年 3 月 15 日，福鼎市发展和改革局出具《关于福鼎市城区南湾防洪排涝工程可行性研究报告的批复》（鼎发改审批【2018】20 号），批复项目总投资估算 9256 万元，全部由福鼎市水利建设投资有限公司融资、福鼎市财政拨款及上级补助资金筹集解决。

2018 年 9 月 27 日，福鼎市发展和改革局出具《关于福鼎市城区南湾防洪排涝工程初步设计及工程概算的批复》（鼎发改审批【2018】106 号）。该文件批复了建设任务及规模，批复工程概算核定为 8999 万元，其中工程建安费用 7598 万元。

(二) 项目主要内容及实施情况

1. 项目主要内容

“水利综合发展建设资金-重点项目市级配套资金”项目，2021 年其项目性质为一次性项目支出类业务。其主要内容如下：

该项目的建设任务为防洪、排涝：通过福鼎市城区南湾防洪排涝工程的建设，达到提高福鼎城区防洪排涝能力，防范或减轻洪涝灾害，保护城区低洼地段居民区及设施的安全。根据福鼎市发展和改革局《关于福鼎市城区南湾防洪排涝工程可行性研究报告的批复》（鼎发改审批【2018】20 号），该项目名称为“福鼎市城区南湾防洪排涝工程”。项目地址为福鼎市南湾的规划红线内。项目建设单位为福鼎市水利建设投资有限公司。项目建设规模和主要内容：

(1) 新建水闸 1 座（重建流美水闸），该水闸为三孔布置，单孔尺寸 5.4M*6.92M（宽*高），边长闸室段长 15M, 中孔闸室段长 19M, 3 孔净宽 16.2M;

(2) 新建排涝泵站 1 座，设计流量 60.0m³/s，其中包括：自动清污机、进水池、泵站厂房、出水池等建筑物；

(3) 在泵站上下游建设内外引港工程，内引港左岸长 151M 右岸长 242M, 外引水港长 36M;

(4) 建设滞洪区，滞洪区周长 428.36m。

2. 项目主要实施情况

(1) C1 标段实施情况

C1 标段施工的主要建设内容包括：新建排涝泵站 1 座、流美水闸 1 座、内外引港 373 米。

2018 年 12 月 21 日，通过公开招投标确认福鼎市城区南湾防洪排涝工程 C1 标段（土建及机电设备安装工程）中标单位为驻马店市水利工程局。2019 年 1 月 28 日，签订施工合同，签约合同价为 31,527,716.00 元。

2019 年 5 月 30 日，驻马店市水利工程局开始工程开工建设，2021 年 6 月 30 日完成所有工程建设。

2021 年 11 月 19 日，经建设单位、设计单位、监理单位、施工单位、质量监督单位和运行管理单位共同进行完工验收，核定福鼎市城区南湾防洪排涝工程 C1 标段质量为合格。

(2) C2 标段实施情况

C2 标段的主要内容包括：潜水轴流泵组及其附属设备采购，其中：采购潜水轴流泵组、拍门、安装装置、泵组综合保护装置和现地接线箱各 5 套（面），电缆、备品备件和专用工具各 1 套。

2019 年 3 月 14 日，通过公开招投标确认福鼎市城区南湾防洪排涝工程 C2 标段（潜水轴流泵组及其附属设备采购）中标单位为合肥恒大海泵业股份有限公司。2019 年 3 月 29 日，签订合同，签约合同价为 8,456,000.00 元。

2020 年 12 月 25 日，收到潜水轴流泵组及其附属设备。

（3）C3 标段实施情况

C3 标段的主要建设内容包括：水闸及泵站的金属结构设备及安装工程。

2019 年 6 月 17 日，通过公开招投标确认福鼎市城区南湾防洪排涝工程 C3 标段（金属结构设备及安装工程）中标单位为福建省水利水电工程局有限公司。2019 年 7 月 22 日，签订合同，签约合同价为 5,729,133.00 元。

2020 年 10 月 23 日，福建省水利水电工程局有限公司开始进场安装施工，于 2021 年 7 月 20 日完成所有工程建设。

2021 年 11 月 19 日，经建设单位、设计单位、监理单位、施工单位、主要设备制造（供应）商单位、质量监督单位和运行管理单位共同进行完工验收，核定福鼎市城区南湾防洪排涝工程 C3 标段质量为合格。

（4）C4 标段实施情况

C4 标段的主要建设内容包括：14 面高压开关柜、5 套 800Kw 高压软启动控制柜、5 套高压电机就地无功补偿装置、4 面低压开关柜、5 面动力柜、2 面配电箱安装和调试；计算机监控系统、工业电视系统及 220V 直流电源系统设备安装；1 台 250KV.A 干式变压器的安装和调试；1 台柴油发电机（120KW）的安装和调试；950m 镀锌管、80m 电缆桥架、10150m 电缆、14 盏路灯等电气设备安装。

2020 年 8 月 7 日，通过公开招投标确认福鼎市城区南湾防洪排涝工程 C4 标段（机电设备及安装工程）中标单位为福建通用同溢电气有限公司。2020 年 8 月 30 日，签订合同，签约合同价为 4,856,272.00 元。

2021 年 1 月 16 日，福建通用同溢电气有限公司开始进场安装施工，于 2022 年 3 月 9 日完成所有工程建设。

2022 年 7 月 28 日，经建设单位、设计单位、监理单位、施工单位、质量监督单位和运行管理单位共同进行完工验收，核定福鼎市城区南湾防洪排涝工程 C4 标段质量为合格。

（5）其他事项实施情况

2019 年 3 月 11 日，通过公开招投标确认福鼎市城区南湾防洪排涝工程施工监理中标单位为福建省闽泰工程咨询有限公司。2019 年 3 月 28 日，签订施工监理合同，签约合同价为 1,070,658.00 元。

2019 年 6 月 10 日，与福建鑫欣水电建筑工程有限公司签订福鼎市城区南湾防洪排涝工程《电力杆线迁移工程》，签约合同价为 2,002,572.00 元。

（三）项目资金情况

为保持该项目的可持续稳定运行，2021 年你单位申请“水利综合建设发展资金”2132.54 万元，其中用于“福鼎市城区南湾防洪排涝工程”建设 2000 万元。

根据《福鼎市财政局批复 2021 年部门预算的通知》（鼎财农【2021】1 号），2021 年 3 月 30 日你单位收到下达的预算安排资金 1000 万元；2019 年 4 月 23 日，拨款 1000 万元至福鼎市水利建设投资有限公司。2021 年 9 月 22 日你单位收到下达的预算安排资金 1000 万元；2019 年 10 月 15 日，拨款 1000 万元至福鼎市水利建设投资有限公司。

2021 年度，福鼎市水利建设投资有限公司收到该项目资金 2000 万元，实际使用资金 9,776,446.00 元。其中，C1 工程款支出 3,056,803.00 元、C2 设备采购支出 2,536,800.00 元、C3 工程款支出 1,432,283.00 元、C4 工程款支出 2,483,051.00 元、供水管道安装支出 60,000.00 元、监测费用支出 184,197.00 元、借款费用支出 23,312.00 元。

（四）项目组织及财务管理情况

该项目预算申请单位是福鼎市水利局，资金使用单位是福鼎市水利建设投资有限公司。

1. 项目组织

（1）建立项目责任制。你单位成立绩效管理工作领导小组，分管副局长为组长，相关业务科室负责人为成员，负责具体项目实施，下设办公室，负责进行协调、跟踪、监督、报送绩效材料等。

(2) 开展绩效动态监控。按季度开展项目支出绩效监控工作，及时收集汇总季度目标完成情况，发现严重偏差，及时反馈，采取有效措施，重点跟踪，及时纠偏，阶段性任务能够按计划完成，全年性任务基本能够按序时进度执行，保证了年度目标任务按值完成。

2. 财务管理

福鼎市水利建设投资有限公司根据《基本建设财务管理规定》（财建[2002]394号）和单位《财务管理暂行规定》等文件规定，执行专项经费实行专款专用的原则，按规定的用途使用；严格分清专项资金与日常办公资金的支出界限，没有相互挤占挪用；资金使用符合国家财经法规和财务管理制度，资金使用审批规范、手续完整。

(五) 项目绩效目标

1. 项目绩效总体目标：泵站基坑支护桩 178 根，水泵机组安装 5 台，泵站进出水池混凝土浇筑 5400 立方米，解决我市城区南湾段内涝问题，提高排涝能力，完善城区排涝体系

2. 2021 年度绩效目标

(1) 时效目标：项目资金到位时间 12 月前到位。

(2) 成本目标：项目投入资金 2000 万元。

(3) 数量目标：安装潜水电泵不少于 5 台；安装翻板闸门不少于 3 扇；安装景观闸门不少于 2 扇。

(4) 质量目标：单元工程合格率达到 100%。

(5) 经济效益目标：年平均防洪效益（减少防洪灾害的损失）达到 924 万元。

(6) 社会效益目标：南湾排涝项目覆盖城镇数不少于 1 个。

(7) 可持续影响目标：工程使用年限不低于 15 年。

(8) 服务对象满意度：项目区受益人口满意度达到 98%。

(六) 项目绩效目标的完成情况

评价内容		绩效内容	指标解释	参考标准	绩效目标值	实际完成值	目标值完成比例
时效目标	目标 1	项目资金到位时间	1.指标出处:本级预算安排;2.具体内容:项目资金到位时间;3.上年度数值:12 月到位;4.计算方法:以实际到位时间为准	11 月(计划标准)	12 月	2021 年 9 月全部到位	100%
成本目标	目标 1	项目投入资金	1.指标出处:本级预算安排;2.具体内容:项目投入资金;3.上年度数值:2000 万;4.计算方法:以实际投入资金为准	2000 万(计划标准)	2000 万	977.6446 万元	48.88%
数量目标	目标 1	安装潜水电泵	1.指标出处:本级预算安排;2.具体内容:新建水闸数量(座);3.上年度数值:无;4.计算方法:以实际安装数量为准	5 台(计划标准)	>=5 台	5 台	100%
	目标 2	安装翻板闸门	1.指标出处:本级预算安排;2.具体内容:安装翻板闸门;3.上年度数值:无;4.计算方法:以实际安装数量为准	3 扇(计划标准)	>=3 扇	3 扇	100%
	目标 3	安装景观闸门	1.指标出处:本级预算安排;2.具体内容:安装景观闸门;3.上年度数值:无;4.计算方法:以实际安装数量为准	3 扇(计划标准)	>=3 扇	3 扇	100%

评价内容		绩效内容	指标解释	参考标准	绩效目标值	实际完成值	目标值完成比例
质量目标	目标 1	单元工程合格率	1.指标出处:本级预算安排;2.具体内容:单元工程合格率;3.上年度数值:100%;4.计算方法:单元工程合格率=(单元工程合格数/总单元数)×100%	100%(行业标准)	≥100%	100%	100%
经济效益目标	目标 1	年平均防洪效益(减少防洪灾害的损失)	1.指标出处:本级预算安排;2.具体内容:减少防洪灾害的损失;3.上年度数值:2350万;4.计算方法:以实际统计数量为准	2310万(计划标准)	924万	924万元	100%
社会效益目标	目标 1	南湾排涝项目覆盖城镇数	1.指标出处:本级预算安排;2.具体内容:南湾排涝项目覆盖城镇数;3.上年度数值:1个;4.计算方法:以实际数量为准	1个(计划标准)	≥1个	1个	100%
可持续影响目标	目标 1	工程使用年限	1.指标出处:本级预算安排;2.具体内容:工程使用年限;3.上年度数值:10年;4.计算方法:以实际统计数量为准	10年(行业标准)	15年	15年	100%
服务对象满意度	目标 1	项目区受益人口满意度	1.指标出处:本级预算安排;2.具体内容:项目区受益人口满意度;3.上年度数值:95%;4.计算方法:以实际统计数量为准	95%(计划标准)	98%	98.20%	100%

具体目标完成情况如下：

1. 时效目标完成情况

(1) 项目资金到位时间绩效目标要求 11 月份前全部到位。实际该项目资金财政授权支付额度 2000 万元于 2021 年 9 月全部到账，目标完成率 100%。

2. 成本目标完成情况

(2) 项目投入资金绩效目标要求不低于 2000 万元。该项目实际投入资金 977.6446 万元，目标完成率 48.88%。

3. 数量目标完成情况

(3) 安装潜水电泵绩效目标设置为不少于 5 台。该项目实际安装 5 台潜水电泵，目标完成率 100%。

(4) 安装翻板闸门绩效目标要求不少于 3 扇。该项目实际安装 3 扇翻板闸门，目标完成率 100%。

(5) 安装景观闸门绩效目标要求不少于 3 扇。该项目实际安装 3 扇景观闸门，目标完成率 100%。

4. 质量目标完成情况

(6) 单元工程合格率绩效目标要求达到 100%。目前 C1、C2、C3 建设工程已通过完工验收，工程验收合格率达到 100%，目标完成率 100%。

5. 经济效益目标完成情况

(7) 年平均防洪效益（减少防洪灾害的损失）绩效目标要求增长不少于 924 万元。根据《福鼎市城区南湾防洪排涝工程初步设计

报告》，福鼎市多年平均防洪排涝效益为 2310 万元，南湾防洪排涝工程部分按 40%分摊计 924 万元，目标完成率 100%。

6. 社会效益目标完成情况

(8) 南湾排涝项目覆盖城镇数绩效目标要求不少于 1 个。若该项目完工并投入使用后，南湾排涝能够至少能为桐城街道办事处解决 50 年一遇的洪水内涝问题，目标完成率达到 100%。

7. 可持续影响目标完成情况

(9) 工程使用年限绩效目标要求达到 15 年。该工程设计使用年限不低于 15 年，目标完成率达到 100%。

8. 服务对象满意度完成情况

(10) 项目区受益人口满意度绩效目标要求不低于 98%。项目区受益群众对该项目建设并投入使用的满意程度达到 98.2%，目标完成率 100%

二、绩效评价工作开展情况

(一) 项目评价主体

福鼎市财政局自行组织与第三方评价相结合。

(二) 绩效评价目的

一是通过全面评价 2021 年“水利综合发展建设资金-重点项目市级配套资金”项目绩效评价，形成真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰、客观公正的绩效评价结论，为后期强化预算绩效管理提供重要依据。通过绩效评价，可以从效率的角度分析，准确把握项目年度绩效目标的完成情况、资金安排使用的运行情况、政策

措施落实情况等，发现目标与现实之间的差异程度，总结项目管理中的经验和教训，为后续项目管理提供有益借鉴。

二是通过对项目绩效评价，督促项目实施单位提升项目实施水平。一方面通过考核项目绩效目标的完成程度，增强项目实施单位对财政资金使用的责任感，规范资金管理，确保资金安全与高效使用。另一方面考核评价项目管理工作的运行绩效，考察和反映项目资金产生的实际效益，分析资金使用后对水利建设的影响，对后续项目实施提供及时、有效的信息和决策依据；第三通过对预算资金的产出和结果进行评价，发现预算执行、资金使用管理中存在的问题，优化资金资源，提高资金使用效率，为下一年度预算安排提供参考依据。

（三）绩效评价对象和范围

本次绩效评价依据你单位使用本级预算资金开展的 2021 年度“水利综合发展建设资金-重点项目市级配套资金”项目，围绕项目立项情况、资金的管理和使用、项目相关管理制度办法的健全性及执行状况、绩效目标的实现程度、项目执行的产出和取得效益等方面进行相应评价。

（四）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

1. 绩效评价原则

（1）严谨科学。绩效评价严格执行规定程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合、共性和个性指标相结合、书面审核和现场核查相结合的方法，准确、合理地进行评价。

(2) 公平公正。绩效评价符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受社会监督。

(3) 分类实施。绩效评价在对项目资金进行合理分类的基础上组织实施。

(4) 绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出与产出绩效之间的紧密对应关系。

2. 绩效评价指标体系

根据本次绩效评价的目的和项目实际情况设计评价指标体系，指标体系包括决策（分值 15%）、项目实施过程（分值 20%）、项目产出（分值 50%）、项目效益（分值 10%）、满意度（5%）五个方面，满分 100 分。将绩效评价指标体系 5 个一级指标，细化为项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益、服务对象满意度 11 个二级指标。同时，根据该项目特点，设计符合本项目情况的 25 个三级指标。设置项目立项程序规范性、立项依据的充分性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、潜水电泵安装量、翻版砸门安装量、景观砸门安装量、C1 标段工程完成率、C3 标段工程完成率、C4 标段工程完成率、C1 标段工程验收合格率、C3 标段工程验收合格率、项目建设完成及时性、预算安排资金、社会效益、经济效益、可持续影响、服务对象满意度等 25 个指标，既符合财政厅的要求，同时也结合了水利建设项目的特点。这三级指标构成完整的绩效评价指标体系。

3. 评价方法

本项目评价采取的方法主要有以下几种方法：

（1）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，综合分析绩效目标的实现程度评价方法。

（2）成本效益分析法：将一定时期内的支出与效益进行对比分析评价绩效目标的实现程度的评价方法。

（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，评价绩效目标的实现程度的评价方法。

（4）最低成本法：指对效益确定却不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较，评价绩效目标的实现程度的评价方法。

（5）专家（公众）评议法：指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标的实现程度的一种评价方法。

针对项目实际情况，通过部分现场核查、查阅项目管理制度、财务管理制度等资料的形式，主要采用比较分析法，因素分析法，辅以公众评判法对本项目专项资金使用情况进行绩效评价。

（五）绩效评价工作过程

1. 前期准备阶段

根据福鼎市财政局绩效评价工作要求结合实施绩效评价项目的特点，绩效评价组通过向预算部门和资金使用部门收集相关资料对项目深入研究、反复研讨，针对项目的特性设计相关表格进行了统计、分析、核实，作为项目评价信息并设计评价方案。

2. 实地了解

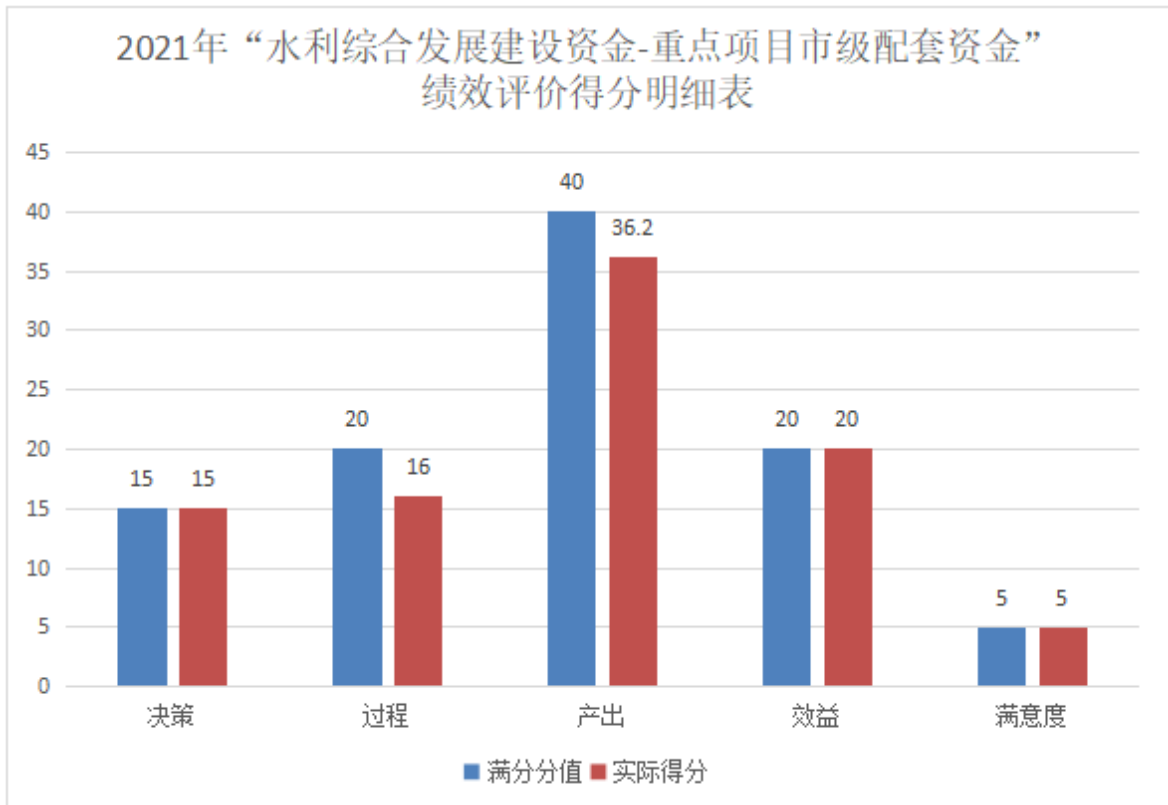
为保证本次绩效评价结果的客观、公正、科学，评价小组进行实地考察、访问听取项目情况介绍，考察、了解项目开展、执行、管控以及财务管理等方面情况，并进行问卷调查及开放式提问，以获取绩效评价业务需要的基础资料。

3. 分析评价

根据项目特点，按照绩效评价方案，通过收集资料、对照查证复核、数据汇总分析等工作程序，采用定性指标与定量指标相结合，对自评表数据和附件的相关数据进行了核实，对明显不合理的自评分数，根据附件与自主报告进行调整，若附件无法提供的，进行现场核实确认，进行绩效指标量化打分，经过汇总修正，得出最后评价结论，撰写绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

绩效评价小组按项目决策（分值 15%）、项目实施过程（分值 20%）、产出（分值 50%）、效益（分值 10%）、满意度（分值 5%）等考评指标进行评价，在调查了解、实地考察基础上，逐个指标进行对比分析，并分别打分。在各项目分别评分的基础上，综合得分 92.20 分（满分 100 分）（评价得分明细如下图），绩效评价等级为良好。



四、绩效评价指标分析

按照绩效评价指标体系划分的 5 个一级指标，细化为 11 个二级指标和 25 个三级指标，针对 25 个三级指标，结合项目实际进行逐项分析评价。

（一）决策指标体系

决策指标体系满分 15 分，本次评价得 15 分，其中：

1. 项目立项方面满分 6 分，得 6 分。

（1）项目立项程序规范性指标满分 3 分，得 3 分。你单位依据《福鼎市人民政府专题会议纪要》（【2017】121 号）和关于福鼎市城区南湾防洪排涝工程可行性研究报告的批复》（鼎发改审批【2018】20 号）等文件精神，按照规定的程序申请设立，得 1 分；审批文件、材料符合相关要求，得 1 分；事前经过必要的绩效评估、

集体决策等，得 1 分。

(2) 立项依据的充分性指标满分 3 分，得 3 分。依据《福鼎市人民政府专题会议纪要》（【2017】121 号）文件精神，该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，得 0.6 分；该项目立项符合行业发展规划和政策要求，得 0.6 分；该项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得 0.6 分；该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，得 0.6 分；该项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不存在重复情况，得 0.6 分。

2. 绩效目标方面满分 5 分，得 5 分。

(1) 绩效目标合理性指标满分 2 分，得 2 分。你单位设置 10 个绩效目标，得 0.5 分；设置的项目绩效目标与实际工作内容相关，得 0.5 分；预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得 0.5 分；绩效目标设立与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 0.5 分。

(2) 绩效指标明确性指标满分 3 分，得 3 分。你单位将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得 1 分；你单位设置的 10 个绩效指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得 1 分；设置的绩效目标与项目目标任务数或计划数总体相对应，得 1 分。

3. 资金投入方面满分 4 分，得 4 分。

(1) 预算编制科学性指标满分 2 分，得 2 分。预算编制事前经过科学论证，得 0.5 分；预算内容与项目内容相匹配，得 0.5 分；预算额度测算依据充分，按照标准编制，得 0.5 分；预算确认的项目投资额或资金量与工作任务的匹配，得 0.5 分。

(2) 资金分配合理性指标满分 2 分，得 2 分。预算资金分配根据项目实际开展情况，依据充分，得 1 分；相应资金分配额度较合理，与项目单位实际相适应，得 1 分。

(二) 过程指标体系

过程指标体系满分 20 分，本次评价得 16 分，其中：

1. 资金管理方面满分 12 分，得 8 分。

(1) 资金到位率指标满分 4 分，得 4 分。资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%，该项目下达预算安排资金 2000 万元，实际到位资金 2000 万元，资金到位率为 100%，得 4 分。

(2) 预算执行率指标满分 4 分，得 0 分。预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。经核实，该项目实际支出资金为 9,776,446.00 元，实际到位资金 2000 万元，预算执行率为 48.88%，得 0 分。

(3) 资金使用合规性指标满分 4 分，得 4 分。项目资金在具体使用过程中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，得 1 分；资金的拨付有完整的审批程序和手续，得 1 分；按照项目预算批复或合同规定的用途使用，得 1 分；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得 1 分。

2. 组织实施方面满分 8 分，得 8 分。

(1) 管理制度健全性指标满分 4 分，得 4 分。你单位依据《基本建设财务管理规定》（财建[2002]394 号）和单位费用报销管理制度等文件精神执行项目，因此得 4 分。

(2) 制度执行有效性指标满分 4 分，得 4 分。该项目执行时遵

守相关法律法规和相关管理规定，得 1 分；项目调整与支出调整按规定执行，手续完备，得 1 分；项目支出报销材料齐全并及时核算，得 1 分；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑按规定落实到位，得 1 分。

（三）产出指标体系

产出指标体系满分 50 分，本次评价得 36.2 分，其中：

1. 产出数量方面满分 24 分，得 23.2 分。

（1）潜水电泵安装量指标满分 4 分，得 4 分。截止 2021 年 12 月 31 日，该项目已经安装完毕潜水电泵 5 台，得 4 分。

（2）翻版砸门安装量指标满分 4 分，得 4 分。截止 2021 年 12 月 31 日，该项目已经安装翻版砸门 3 扇，得 4 分。

（3）景观砸门安装量指标满分 4 分，得 4 分。截止 2021 年 12 月 31 日，该项目已经安装景观砸门 3 扇，得 4 分。

（4）C1 标段工程完成率指标满分 4 分，得 4 分。2019 年 5 月 30 日，驻马店市水利工程局开始 C1 标段工程开工建设，2021 年 6 月 30 日完成 C1 标段所有工程建设，得 4 分。

（5）C3 标段工程完成率指标满分 4 分，得 4 分。2020 年 10 月 23 日，福建省水利水电工程局有限公司开始进场安装施工 C3 标段工程，并于 2021 年 7 月 20 日完成 C3 标段所有工程建设，得 4 分。

（6）C4 标段工程完成率指标满分 4 分，得 3.2 分。2021 年 1 月 16 日，福建通用同溢电气有限公司开始进场安装施工 C4 标段工程，截止 2021 年 12 月 31 日工程完工率 80%，得 3.2 分。

2. 产出质量方面满分 8 分，得 8 分。

(1) C1 标段工程验收合格率指标满分 4 分，得 4 分。2021 年 11 月 19 日，经建设单位、设计单位、监理单位、施工单位、质量监督单位和运行管理单位共同进行完工验收，核定福鼎市城区南湾防洪排涝工程 C1 标段质量为合格，得 4 分。

(2) C3 标段工程验收合格率指标满分 4 分，得 4 分。2021 年 11 月 19 日，经建设单位、设计单位、监理单位、施工单位、主要设备制造（供应）商单位、质量监督单位和运行管理单位共同进行完工验收，核定福鼎市城区南湾防洪排涝工程 C3 标段质量为合格，得 4 分。

3. 产出时效方面满分 4 分，得 1 分。

项目建设完成及时性指标满分 4 分，得 1 分。根据《福鼎市城区南湾防洪排涝工程初步设计报告（报批稿）》内容，该项目计划总工期 22 个月。该项目从 C1 标段 2019 年 5 月 30 日开始动工，到 2022 年 3 月 9 日完成所有工程建设，工期达到近 33 个月，因此得 1 分。

4. 产出成本方面满分 4 分，得 4 分。

该项目能按预算编制额安排项目资金，预计项目总投资不会超过概算规定，因此得满分。

（四）效益指标体系

效益指标体系满分 20 分，本次评价得 20 分，其中：项目效益指标体系满分 20 分，本次评价得 20 分。

1. 社会效益指标满分 6 分，得 6 分。该项目建设过程中没有发生建设事故，因此得 6 分。

2. 经济效益指标满分 8 分，得 8 分。《福鼎市城区南湾防洪排涝工程初步设计报告（报批稿）》预测：对本区域洪涝灾害进行调查分析，得出福鼎城区防洪排涝多年平均防洪排涝效益为 2310 万元，南湾防洪排涝工程部分按 40%分摊计 924 万元，并以 4%年增长率递增，因此得 8 分。

3. 可持续影响指标满分 6 分，得 6 分。《福鼎市城区南湾防洪排涝工程初步设计报告（报批稿）》体现：南湾排涝泵站工程等别取为 II 等，主要建筑物级别 2 级，次要建筑物为 3 级，临时建筑物为 4 级，主要建筑物设计洪水重现期为 50 年。流美水闸最大过闸流量为 110 m³/s，根据《水利水电工程等级划分及洪水标准》SL252-2017 规定，经复核，本阶段确定流美水闸工程等别为 II 等，主要建筑物级别为 2 级，水闸的设计洪水标准为 50 年一遇。因此，得 6 分。

（五）满意度指标体系

满意度指标体系满分 5 分，本次评价得 5 分，其中：服务对象满意度指标体系满分 5 分，本次评价得 4 分。通过对社会公众的满意度电话调查，经统计得出的满意度 98.2%，得 5 分。

五、项目存在的问题

我们秉着客观、公正、科学的态度，深入了解该项目的实施情况，项目管理情况、财务管理等情况，并进行开放提问，以获取绩效评价业务需要的基础资料。经深入了解，整理列示该项目存在的问题如下：

1. 项目资金使用率不高。该项目 2021 年实际收到项目资金 2000 万元，但当年只使用资金 9,776,446.00 元。资金使用占下达资金的 48.88%。

2. 项目建设总工期超预期。根据《福鼎市城区南湾防洪排涝工程初步设计报告（报批稿）》，预计项目建设总工期为 22 个月。实际，该项目从 C1 标段 2019 年 5 月 30 日开始动工，因疫情等各种原因，到 2022 年 3 月 9 日才完成所有工程的建设，工期达到近 33 个月，远远超出计划。

3. 已完工项目未完成工程竣工结算审核。C1 标段工程，2021 年 6 月 30 日完成工程建设，2021 年 11 月 19 日通过工程竣工验收；C3 标段工程，2021 年 7 月 20 日完成工程建设，2021 年 11 月 19 日通过工程竣工验收；C4 标段工程，2022 年 3 月 9 日完成工程建设，2022 年 7 月 28 日通过工程竣工验收。截止 2022 年 8 月 10 日，该项目的这三项工程均未完成工程竣工结算审核。

六、下一步改进工作的有关建议

福鼎市城区南湾防洪排涝工程的建设是公益性基建，在社会效益和环境效益方面发挥巨大作用。针对上述问题提出以下相关建议：

1. 合理预算项目建设资金。你单位可根据下一年项目建设计划合理测算资金需求，了解项目建设资金筹集方式，准确计算财政预算资金，从而提出合理的项目下达资金。

2. 加快安排完成工程竣工结算审核。福鼎市城区南湾防洪排涝工程的 C1、C2 和 C3 标段的工程目前已通过合格验收，你单位应根

据福鼎市政府性投资项目工程概算管理办法(试行)》(鼎政办〔2018〕33号)文件规定,要求工程承包单位尽快递交各工程结算报告及完整的结算资料,然后委托有工程造价审核资质的造价咨询企业对项目工程竣工结算进行审核,工程竣工结算审核报告作为承包单位向项目业主申请支付工程结算价款的依据。

七、结果运用

1. 近几年随着福鼎市域经济和城市建设的不断发展,城市规模逐渐扩大,城市交通等基础设施建设不断完善,龙山溪下游的滞洪区逐渐减小消失,滞洪调蓄能力大大降低,特别是福鼎旧城区地势低洼,距桐山溪河口较近,当发生大洪水且受下游沙埕港潮水顶托时,城区涝水无法及时排出,极易造成严重的洪涝灾害。通过本次绩效评价,我们了解到在城区不断完善防洪体系的条件下兴建排涝水闸、泵站等工程,解决内涝问题,提高排涝标准,完善城区排涝体系是十分必要的。

2. 福鼎市城区南湾防洪排涝项目已全面完成,你单位应在在项目竣工结算结束后三个月内委托有资质的会计师事务所完成项目竣工财务决算,确认整个项目的资金收支情况,若出现结余资金,应及时上缴国库。

附件:2021年度市级财政支出绩效评价指标体系

