

福鼎市财政支出绩效评价报告

(重大专项中期)

福鼎市公共交通有限公司：

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，为了做好2022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。我局依据《福鼎市财政局关于开展2022年度财政支出项目重点绩效评价工作的通知》（鼎财绩〔2023〕5号）的文件精神，对你单位实施的2022年度“福鼎（锂电产业园）交通枢纽中心”项目（以下简称该项目）开展重大专项中长期项目绩效评价工作。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

随着我市“一主一副、一湾一带”城镇空间布局的逐步形成及“一核多区”产业格局的规划（“一核”指沙埕湾万亩产业生态新城），前岐镇作为“一主”即市域主中心（包括主城区及白琳、点头、前岐），重点布局人居商贸、近郊休闲功能，引导先进制造集聚和传统产业提升发展。同时，为了满足打造闽浙边界生态制造业核心区的发展需求，前岐镇被纳入福鼎工业园区，作为未来产业发展的新空间和工业发展的承载区。面对“十四五”时期的新机遇、新挑战，对交通提出了前所未有的新任务、新要求。

由于我市及周边地区社会经济的发展和公路网络化进程的加快，城乡和地区间、生产和消费间联系变得更加紧密，人口的流动、商品的流通量将迅速增加，城市和乡村公路交通基础设施将承载着一个不断膨胀的压力。这就需要有一个管理规范、高效有序的运输市场。而现有的前岐镇汽车客运站场由于基础设施陈旧、场地受到严重限制，无法为旅客提供优质的服务，限制了旅客的出行和中转，更阻滞了地区经济的发展

随着福鼎市锂电新能源产业园的投产使用，前岐镇镇区人口预计将达到 6.5 万人左右，根据福鼎市锂电新能源产业园规划要求建设福鼎(锂电产业园)交通枢纽中心，能更好地缓解因前岐镇镇区原有的客运站基础设施破旧老化群众日常出行困难的情况

（二）项目建设规模

该项目建设用地面积为 17,723 m²，将按照四级城市客运交通枢纽的标准进行建设，拟建一栋交通枢纽服务大楼、维修车间、检验

车间、膜结构充电桩停车棚，总建筑面积为 10,710 m²。其中，交通枢纽服务大楼为地上四层建筑，建筑面积为 10,044 m²，一层物流、快递、客运站、公交候车室、行旅房、安检、休息室、公交 IC 卡网点，二层设置商业、商业办公，三层设置驾驶员休息室、调度室、设备机房等，四层设置办公室、客运管理室、机修办公、会议室等；维修车间、检验车间均为地上一层建筑，建筑面积分别为 504 m²、162 m²，主要为站内提供汽车维修、检验、清洗等功能；充电桩停车棚为膜结构建筑，建筑面积为 720 m²，共设置 15 个充电桩车位。项目建筑占地面积为 3,573 m²，容积率为 0.587，绿地面积为 3570 m²，绿地率为 20.14%。本项目共设置机动车停车位 124 个，非机动车停车位 403 个。

（三）项目审批情况

2022 年 3 月 25 日，福鼎市发展和改革局出具《关于福鼎市（锂电产业园）交通枢纽中心建设项目可行性研究报告的批复》（鼎发改审批〔2022〕42 号），同意你单位提交的可行性研究报告，批复项目用地面积为 17,723 m²，总建筑面积为 13,451 m²。

2022 年 7 月 7 日，福鼎市发展和改革局出具《关于调整福鼎市（锂电产业园）交通枢纽中心建设项目建设规模的批复》（鼎发改审批〔2022〕80 号），同意该项目总建筑面积核减 2,741 m²，调整为 10,710 m²。

2022 年 8 月 2 日，福鼎市发展和改革局出具《关于福鼎市（锂电产业园）交通枢纽中心建设项目初步设计及工程概算的批复》（鼎

发改审批〔2022〕96号），批复该项目工程概算核定为6,496.44万元，其中工程建安费用5,529.62万元。

2022年8月4日，福鼎市自然资源局颁发该项目的《建设工程规划许可证》（建字第350982202200065号）。

2022年9月19日，福鼎市人民政府出具《关于福鼎市（锂电产业园）交通枢纽中心项目划拨用地的批复》（鼎政地〔2022〕127号），同意将位于前岐镇前岐村、彩澳村面积1.7723公顷的土地，划拨给你单位用于项目建设。

2022年9月25日，福鼎市自然资源局颁发该项目的《建设用地规划许可证》（地字第350982202200043号）。

2022年9月26日，福鼎市住房和城乡建设局颁发该项目的《建设工程施工许可证》（编号350982202209260101号），合同约定工期为2022年9月30日至2023年12月24日。

（四）项目建设完成情况

1. 2022年3月30日，你单位委托建融建设管理集团有限责任公司编制项目社会稳定风险评估报告，并于次月完成。

2. 2022年6月8日，你单位与华庭工程设计有限公司签订《建设工程设计合同》，委托其总图、建筑、结构、给排水、电气、强弱电、附属工程及绿化设计。2022年8月，华庭工程设计有限公司已完成设计并提交相关成果。

3. 2022年6月28日，你单位与闽武长城建设发展有限公司签订《建设工程勘察合同》，委托其完成岩土工程勘察。2022年7月，闽武长城建设发展有限公司已提交勘察报告。

4. 2022年7月10日，你单位与福建省第四地质大队签订《地质灾害危险性评估合同书》，委托其完成项目用地地质灾害危险性评估。2022年7月，福建省第四地质大队已提交评估报告。

5. 2022年7月，你单位与福鼎市恒建工程咨询有限公司签订《技术服务合同》，委托其对项目进行土壤氡及噪声相关评估。当月，福鼎市恒建工程咨询有限公司已提交评估报告。

6. 2022年8月20日，你单位与福建方航建设工程有限公司签订《建设工程施工合同》，委托其项目建设场地的填方施工。2022年8月31日，福建方航建设工程有限公司全部完成填方工程，工程量达到45344m³。

7. 2022年9月1日，你单位与福建省水务发展集团福鼎水务有限公司签订《工程建设合同》，委托其安装建设供水管道。2022年10月，福建省水务发展集团福鼎水务有限公司已完成供水管道安装工程。

8. 2022年9月25日，你单位与福建省维港建设发展有限公司签订《建设工程施工合同》，委托其项目主要工程建设，包括交通枢纽服务大楼、维修车间、检验车间的土建及水电安装、室外围墙、道路围墙、道路铺装、室外雨水、室外污水、室外电气、室外照明、室外给水、绿化工程等。2022年9月28日，项目建设正式开始施工。

9. 2022年9月26日，你单位与福州市安永工程监理有限公司签订《建设工程委托监理合同》，委托其作为项目建设的监理方。

10. 2022年10月27日，你单位与福鼎市城投建设有限公司签订《建设项目委托代建协议》，委托其项目建设，要求按照四级城

市客运交通枢纽的标准进行建设，拟建一栋交通枢纽服务大楼、维修车间、膜结构充电桩停车棚。截止 2022 年 12 月 31 日，你单位已支付代建款 20,500,000.00 元。

11. 2022 年 11 月 17 日，你单位与宁德市昌达输变电工程有限公司福鼎分公司签订《电力建设工程承包合同》，委托其电力杆线迁移工程施工。2022 年 12 月，宁德市昌达输变电工程有限公司福鼎分公司已完成施工建设。

12. 2022 年 11 月 18 日，你单位与福建中达建筑检测有限公司签订桩基检测《技术服务合同书》，委托其项目桩基检测。2023 年 2 月，福建中达建筑检测有限公司已完成委托桩基检测。

13. 2022 年 11 月 26 日，你单位与福建金禄建设工程有限公司签订《建设工程施工合同》，委托其建设业扩配电工程施工。2022 年 12 月，福建金禄建设工程有限公司已完成委托施工建设。

（五）项目资金情况

截止 2022 年 12 月 31 日，该项目工程累计支出 30,520,944.45 元，其中 2022 年度支出 30,520,944.45 元，其中：使用地方政府债券资金 30,000,000.00 元，使用其他资金 520,944.45 元（借款费用），支出的具体明细如下：

项目支出明细表

截止日期：2022 年 12 月 31 日

金额：元

序号	项目	年初数	本期发生额	累计发生额
1	安置补助		111,573.00	111,573.00
2	杆线迁移工程		168,945.00	168,945.00

项目支出明细表

截止日期：2022年12月31日

金额：元

序号	项目	年初数	本期发生额	累计发生额
3	耕地占用税		531,690.00	531,690.00
4	工程勘探		205,200.00	205,200.00
5	工程设计		644,506.00	644,506.00
6	工程施工		4,442,990.40	4,442,990.40
7	工程预算		169,946.00	169,946.00
8	工程支付保函担保		23,925.80	23,925.80
9	供水管道安装		116,200.00	116,200.00
10	借款费用		520,944.45	520,944.45
11	可行性研究报告		101,000.00	101,000.00
12	临时围墙工程		59,780.00	59,780.00
13	配电工程		107,587.80	107,587.80
14	社保保障资金		796,950.00	796,950.00
15	社会稳定风险评估报告编制		17,800.00	17,800.00
16	施工图审查		80,000.00	80,000.00
17	填方工程		1,659,797.00	1,659,797.00
18	土壤氡及噪声检测		16,000.00	16,000.00
19	项目地质灾害危险性评估		15,000.00	15,000.00
20	项目节地评价		40,000.00	40,000.00
21	岩土勘察		38,475.00	38,475.00
22	招标代理		152,634.00	152,634.00
23	城投代建款		20,500,000.00	20,500,000.00
	合计		30,520,944.45	30,520,944.45

2022 年度，该项目累计收到地方政府债券转贷资金 3000 万元，2022 年收到地方政府债券转贷资金的情况如下：

2022 年 3 月 16 日，贵局根据闽财债管〔2022〕12 号文件精神以及《转贷 2022 年公开招标地方政府债券转贷资金协议》（编号：2022 福鼎市 014 号）下拨你单位 2022 年第二批公开招标地方政府债券转贷资金 3000 万元，其中用于该项目建设资金 3000 万元。该地方政府转贷资金为 15 年期其他收益平衡专项债券，债券利息按每半年支付，票面年利率为 3.26%，自 2022 年 2 月 22 日开始计息，从 2022 年起，每年 2 月 22 日、8 月 22 日支付利息，2037 年 2 月 22 日偿还本金并支付最后一次利息。

（六）项目风险控制措施

1. 市场风险控制措施

你单位通过合理安排专项债券申请金额，做好债务的期限配比、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场，充分与市场机构沟通，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

2. 财务风险控制措施

你单位通过项目可行性研究报告编制过程中，在测算项目总投资时提前考虑相关风险。同时，在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。

3. 管理风险控制措施

你单位严格按照要求做好设计、勘察工作，选择具有较高技术与管理水平的承建商，督促施工队伍积极学习、引进先进、可靠的施工技术和装备，加强施工安全管理，保证项目工期和质量。

4. 经营风险控制措施

你单位密切关注经营情况，加强项目运营及资金管理，压缩不合理支出，提高资金使用效率，保证还本付息资金。

5. 加强项目基建管理

你单位根据《工程项目建设廉政制度》，规范项目运行机制和管理行为。根据《中华人民共和国招标投标法》、《建设工程项目管理规范》和《建设工程质量管理条例》等相关法律法规及工程管理“六制”（项目法人制、合同管理制、招标投标制、工程监理制、质量安全监督制和廉政建设责任制），实施项目招投标和建设管理。

6. 财务管理

你单位根据《转贷 2022 年公开招标地方政府债券转贷资金协议》等文件，使用“地方政府债券转贷资金”。你单位根据《财务管理暂行规定》和《基本建设财务规则》使用项目资金，保证经费实行专款专用的原则，按规定的用途使用；严格分清专项经费与日常公用经费的支出界限，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。

（七）项目绩效目标

1. 项目实施期目标：本项目的建设符合我国交通强国建设发展战略，与当前我市综合交通运输发展的目标和任务相适应，推进乡镇综合运输服务站的建设，构筑更加便捷高效换乘的综合客运枢纽，有效提升了人民群众出行的获得感、幸福感、安全感。项目的实施有利于巩固提升村村通客车成果，持续推进城乡一体化，加快农村客运公交化改造，项目的建设是强化服务大局、服务人民，充分发

挥交通运输的先行引领作用，推动交通运输与产业发展、乡村振兴联动发展的需要，从而推动地社会经济发展。项目建成后，为稳定社会，构建和谐福鼎，提升我市的整体形象，为我市招商引资创造良好的投资环境，可有效直接提升“宁德大湾区沙埕湾生态临港产业城市”开发建设进展工作，对提高部门办事效率和提升人民生活水平，提高社会安定团结局面具有一定作用，能为推动社会主义精神文明建设作出积极的贡献。

2. 2022 年绩效目标

(1) 数量目标：动车地面停车位建设 88 个。

(2) 质量目标：本息覆盖倍数达到 1.2 倍。

(3) 时效目标：债券资金支出进度达到 100%。

(4) 成本目标：按时还本付息率达到 100%。

(5) 经济效益目标：完成及时率达到 100%。

(6) 社会效益目标：推进乡镇综合运输服务站的建设，构筑更加便捷高效换乘的综合客运枢纽，有效提升了人民群众出行的获得感、幸福感、安全感达到 100%。

(7) 生态效益目标：废气污染和废水、固体废弃物、噪声污染达标不出现重大污染事达到 90%。

(8) 可持续影响目标：提高项目资金使用率达到 100%。

(9) 服务对象满意度：社会满意度达到 90%。

(八) 项目绩效目标的完成情况

评价内容		内涵解释	评分标准	绩效目标值	实际完成值	目标值完成比例	
产出指标	数量指标	动车地面停车位	动车地面停车位	目标完成得满分,低于目标值 10%扣 1 分, 扣完为止。	88	0	0.00%
	质量指标	本息覆盖倍数	项目产生的收益与专项债券本息的比率	目标完成得满分,低于目标值 10%扣 1 分, 扣完为止。	1.2	0	0.00%
	时效指标	债券资金支出进度	项目单位实际使用债券资金/已发行债券资金	目标完成得满分,低于目标值 10%扣 1 分, 扣完为止。	100	32.83%	100.00%
	成本指标	按时还本付息率	按时兑付的还本付息金额/到期还本付息金额	目标完成得满分,低于目标值 10%扣 1 分, 扣完为止。	100	100	100.00%
效益指标	经济效益指标	完成及时率	完成率;	目标完成得满分,低于目标值 10%扣 1 分, 扣完为止。	100	目标不明确, 无法评价	
	社会效益指标	推进乡镇综合运输服务站的建设, 构筑更加便捷高效换乘的综合客运枢纽, 有效提升了人民群众出行的获得感、幸福感、安全感	巩固提升村村通客车成果, 持续推进城乡一体化, 加快农村客运公交化改造, 项目的建设是强化服务大局、服务人民, 充分发挥交通运输的先行引领作用, 推动交通运输与产业发展、乡村振兴联动发展的需要, 从而推动地社会经济发展。	目标完成得满分,低于目标值 10%扣 1 分, 扣完为止。	100	100	100.00%

评价内容		内涵解释	评分标准	绩效目标值	实际完成值	目标值完成比例	
	生态效益指标	施工期环境保护	废气污染和废水、固体废弃物、噪声污染达标；不出现重大污染事故	目标完成得满分，低于目标值 10%扣 1 分，扣完为止。	90	100	111.11%
	可持续影响指标	提高项目资金使用率	提高项目资金使用率	目标完成得满分，低于目标值 10%扣 1 分，扣完为止。	100	目标不明确，无法评价	
满意度指标	服务对象满意度指标	社会满意度	社会满意度达到 90%以上	目标完成得满分，低于目标值 10%扣 1 分，扣完为止。	90	91.2	101.33%

1. 数量目标完成情况

动车地面停车位目标设置为建设完成 88 个，因 2022 年 9 月开始项目建设，当年未完工，目标完成率 0%。

2. 质量目标完成情况

本息覆盖倍数目标设置为达到 1.2。因 2022 年 9 月开始项目建设，当年未完工且无收益，目标完成率 0%。

3. 时效目标完成情况

债券资金支出进度目标设置为达到 100%。2022 年你单位收到地方政府债券转贷资金 30,000,000.00 元，实际使用资金 10,020,944.45 元，资金支出率 32.83%。

4. 成本目标完成情况

按时还本付息率目标设置为达到 100%。2022 年你单位有按时支付债券利息和发行手续费，目标完成率 100%。

5. 经济效益目标完成情况

完成及时率目标设置为 100%，因该目标内涵和计算公式不明确，无法计算目标完成情况。

6. 社会效益目标完成情况

推进乡镇综合运输服务站的建设，构筑更加便捷高效换乘的综合客运枢纽，有效提升了人民群众出行的获得感、幸福感、安全感目标设置为 100%，项目建设能有效达到人民群众出行的获得感、幸福感、安全感目标设置为 100%，目标完成率 100%。

7. 生态效益目标完成情况

施工期环境保护目标设置为 90%，2022 年项目建设期间，废气污染和废水、固体废弃物、噪声污染达标，没有出现重大污染事故，目标完成率 111.11%。

8. 可持续影响目标完成情况

提高项目资金使用率目标设置为 100%，因该目标内涵和计算公式不明确，无法计算目标完成情况。

9. 服务对象满意度指标完成情况

项目建设社会满意度达到 90%，经问卷调查，项目建设期间周边群众的满意度为 91.2%，目标完成率为 101.33%。

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 2022 年“福鼎（锂电产业园）交通枢纽中心”项目支出绩效评价，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，准确掌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，分析资金使用后对福鼎（锂电产业园）交通枢纽中心建设的影响，对后续项目建设提供及时、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 2022 年“福鼎（锂电产业园）交通枢纽中心”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 45%）、项目效益（分值 15%）、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 29 个三级指标。设置立项程序规范性、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、社会稳定风险评估完成率、项目建设设计完成率、项目建设岩土工程勘察完成率、项目用地地质灾害危险性评估完成率、土壤氡及噪声相关评估完成率、建设场地的填方工程完工率、电力杆线迁移工程完工率、业扩配电工程完工率、主体工程完工率、电力杆线迁移工程质量合格率、业扩配电工程质量合格率、项目建设审批完整性、本息支付及时性、成本节约率、社会效益、生态效益、可持续效益和周边群众满意度等 29 个指标，既符合财政厅的要求，同时也结合了“福鼎（锂电产业园）交通枢纽中心”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。

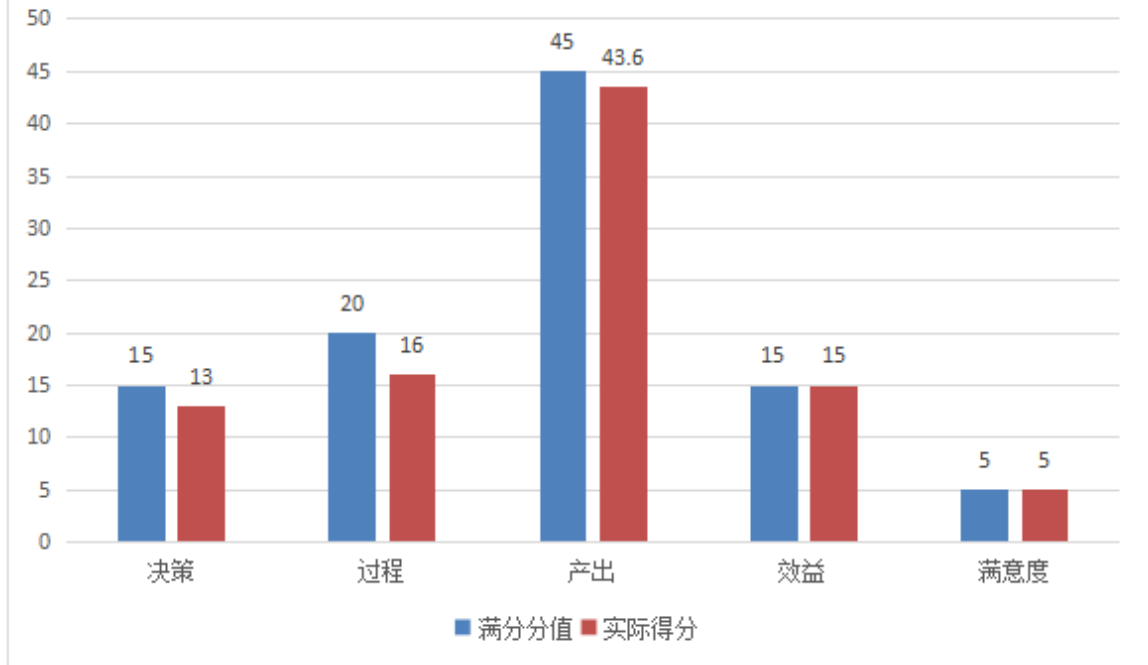
3. 分析评价

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 45%）、效益（分值 15%）、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 92.6 分（满分 100 分）（评价得分明细如下图），绩效评价等级为优秀。

2022年度“锂电产业园交通枢纽中心项目”
绩效评价得分明细表



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 29 个三级指标,针对 29 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 13 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《关于福鼎市(锂电产业园)交通枢纽中心建设项目可行性研究报告的批复》(鼎发改审批〔2022〕42 号)和《关于福鼎市(锂电产业园)交通枢纽中心建设项目初步设计及工程概算的批复》(鼎发

改审批〔2022〕96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。你单位依据《关于福鼎市（锂电产业园）交通枢纽中心建设项目可行性研究报告的批复》（鼎发改审批〔2022〕42号）《关于福鼎市（锂电产业园）交通枢纽中心建设项目初步设计及工程概算的批复》（鼎发改审批〔2022〕96号）等文件进行立项，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3分。

（1）绩效目标合理性指标满分2分，得1分。你单位设置9个绩效目标，得0.5分；因2022年是项目建设期，个别绩效目标设置与工作内容无关，例如本息覆盖倍数目标，得0分；因2022年是项目建设初期，个别绩效目标设置的预期产出效益和效果不符合正常的业绩水平，例如动车地面停车位目标，得0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2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；你单位设置完成及时率和提高项目资金使用率目标，因目标内涵和计算公式不明确，不

能通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得 0 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相匹配，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。2022 年资金到位率= $(\text{实际到位资金}/\text{预算资金}) \times 100\%$ ，该项目下达“地方政府债券转贷资金”安排资金 3000 万元，实际到位资金 3000 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。2022 年预算执行率= $(\text{实际支出资金}/\text{实际到位资金}) \times 100\%$ 。经核实，该项目实际支出资金为 950 万元（另 2050 万元转拨给城投公司未实际使用），实际到位资金 3000 万元，预算执行率为 31.67%，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《财务管理暂行规定》和《基本建设财务规则》等制度执行项目，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；该项目申报资料齐全并及时归档，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 45 分，本次评价得 43.6 分，其中：

1. 产出数量方面满分 27 分，得 25.6 分。

(1) 社会稳定风险评估完成率指标满分 3 分，得 3 分。2022 年 3 月 30 日，你单位委托建融建设管理集团有限责任公司编制项目社会稳定风险评估报告，并于次月完成，则得 3 分。

(2) 项目建设设计完成率指标满分 3 分，得 3 分。2022 年 8 月，受托单位华庭工程设计有限公司已完成设计并提交相关成果，则得 3 分。

(3) 项目建设岩土工程勘察完成率指标满分 3 分，得 3 分。2022 年 7 月，受托单位闽武长城建设发展有限公司已提交勘察报告，则

得 3 分。

(4) 项目用地地质灾害危险性评估完成率指标满分 3 分，得 3 分。2022 年 7 月，受托单位福建省第四地质大队已提交地质灾害危险性评估报告，则得 3 分。

(5) 土壤氡及噪声相关评估完成率指标满分 3 分，得 3 分。2022 年 7 月，你单位与福鼎市恒建工程咨询有限公司签订《技术服务合同》，委托其对项目进行土壤氡及噪声相关评估。当月，福鼎市恒建工程咨询有限公司已提交评估报告，则得 3 分。

(6) 建设场地的填方工程完工率指标满分 3 分，得 3 分。2022 年 8 月 20 日，你单位与福建方航建设工程有限公司签订《建设工程施工合同》，委托其项目建设场地的填方施工。2022 年 8 月 31 日，福建方航建设工程有限公司全部完成填方工程，工程量达到 45344m³，则得 3 分。

(7) 电力杆线迁移工程完工率指标满分 3 分，得 3 分。2022 年 12 月，受托单位宁德市昌达输变电工程有限公司福鼎分公司完成电力杆线迁移工程施工建设，则得 3 分。

(8) 业扩配电工程完工率指标满分 3 分，得 3 分。2022 年 12 月，受托单位福建金禄建设工程有限公司完成委托业扩配电工程施工建设，则得 3 分。

(9) 主体工程完工率指标满分 3 分，得 1.6 分。2022 年 9 月 25 日，你单位与福建省维港建设发展有限公司签订《建设工程施工合同》，委托其项目主要工程建设，包括交通枢纽服务大楼、维修车间、检验车间的土建及水电安装、室外围墙、道路围墙、道路铺

装、室外雨水、室外污水、室外电气、室外照明、室外给水、绿化工程等。截至 2022 年 12 月 31 日止,主体工程完工进度只有 10.66%,则得 1.6 分。

2. 产出质量方面满分 10 分, 得 10 分。

(1) 电力杆线迁移工程质量合格率指标满分 3 分, 得 3 分。电力杆线迁移工程已通过竣工合格验收, 得 3 分。

(2) 业扩配电工程质量合格率指标满分 3 分, 得 3 分。业扩配电工程已通过竣工合格验收, 得 3 分。

(3) 项目建设审批完整性满分 4 分, 得 4 分。截至 2022 年 9 月 26 日止, 你单位已取得项目建设的用地规划许可证、建设规划许可证、建设施工许可证和工程概算批复, 得 4 分。

3. 产出时效方面满分 4 分, 得 4 分。

本息支付及时性指标满分 4 分, 得 4 分。2022 年地方政府转贷资金为 15 年期其他收益平衡专项债券, 债券利息按每半年支付, 票面年利率为 3.26%, 自 2022 年 2 月 22 日开始计息, 从 2022 年起, 每年 2 月 22 日、8 月 22 日支付利息, 2037 年 2 月 22 日偿还本金并支付最后一次利息。2022 年, 你单位在约定的时间内支付债券利息和发行手续费, 因此得 4 分。

4. 产出成本方面满分 4 分, 得 4 分。

工程施工成本节约率指标满分 4 分, 得 4 分。根据《关于福鼎市(锂电产业园)交通枢纽中心建设项目初步设计及工程概算的批复》(鼎发改审批〔2022〕96 号)文件, 该项目主要的工程概算核定为 4889.66 万元, 相应合同金额 3987.64 万元, 因此得 4 分。

（四）效益指标体系

效益指标体系满分 15 分，本次评价得 15 分，其中：项目效益指标体系满分 15 分，本次评价得 15 分。

1. 社会效益指标满分 5 分，得 5 分。该项目 2022 年建设中没有发生工程事故，因此得 5 分。

2. 生态效益指标满分 5 分，得 5 分。该项目建设通过节能评审，在 2022 年施工工程中，没有发生违反生态环境规定的情况，因此得 5 分。

3. 可持续效益方面满分 5 分，得 5 分。根据《项目实施方案》，经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）评估，该项目 15 年运营期内预计产生项目净收益 9411.68 万元，可以覆盖项目发生的地方政府债券本息 7230.75 万元，则得 5 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：周边群众满意度指标体系满分 5 分，本次评价得 5 分。通过对周边的满意度调查，经统计得出的满意度为 91.2%，高于 90%，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，现整理列示该项目存在的问题如下：

1. 没有合理设置绩效目标。该项目 2022 年设置的绩效目标，部分绩效内容与评价内容不一致。例如，产出目标中的动车地面停车位目标设置为 88 个，本息覆盖倍数目标设置为 1.2。因项目在 2022 年属于建设期，而设置的目标属于建设完成和运营评价范围，因此这些明白的设置明显不符合评价内容。部分目标的内涵和计算公式不明确，不能通过清晰、可衡量的指标值予以体现。例如完成及时性目标和可持续影响目标，因指标解释不明确，无法进行评价。

2. 项目资金使用率不高。该项目 2022 年申请地方政府性债券转贷资金 3000 万元，实际只使用了 950 万元，资金使用率只有 31.67%。另一方面，为取得该笔资金，需要承担支付 97.8 万元的年利息和一次性支付 3.19 万元的手续费。因该项目资金使用率不高，从而提高了整体资金使用成本。

六、下一步改进工作的有关建议

该项目投入建设可切实推进了旅客联程运输发展，加快提升了城乡公共客运的服务品质，推进既有的客运站进行功能优化改造，完善城区、乡镇、乡村三级城乡客运网络，形成完善的客运标准体系。针对上述问题提出以下相关建议：

1. 科学合理设置绩效目标。绩效目标是根据预算投入计划在年度内达到的产出和效果。你单位根据评价内容性质，按要求设置绩效内容，并作出明确的指标解释。另外，设置目标时，应参照历史经验，设置的绩效目标与预算确定的项目的业务量、投资额或资金量相匹配。

2. 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。

七、结果运用

1. 该项目建设已接近尾声，在项目开始运营前，你单位应积极采取措施保障地方政府性债券转贷资金利息的及时支付，避免出现违约情况。

2. 你单位应强化资金预算能力，积极与财政主管业务科室衔接好预算资金的安排、时效性等问题，确保当年的资金能够得到充分使用，从而提高全市整体资金的使用效率。

附件：重大专项中长期项目绩效评价指标体系

福建德润会计师

中国注册会计师：

事务所有限责任公司福鼎分所

中国注册会计师：

福建 福鼎

二〇二三年七月二十五日