

2020 年度城市供排水提升改造工程项目

绩效评价报告

鲁舜诚绩评字[2021]第 03 号

委 托 单 位：枣庄市峰城区财政局

项目主管部门：枣庄市峰城区城乡水务局

评 价 单 位：山东舜诚会计师事务所（普通合伙）

2021 年 8 月

目 录

摘 要

一、项目基本情况	1
(一) 项目立项背景及实施的目的	1
(二) 项目内容和预算支出情况	2
(三) 项目绩效目标	2
二、绩效评价工作开展情况	2
(一) 评价的范围和目的	2
(二) 评价依据	3
(三) 评价指标体系	3
(四) 评价方法	4
三、评价结论情况	4
(一) 综合评价结论	4
(二) 绩效分析	5
(三) 取得的成效	7
(四) 存在的问题	7
四、意见建议	9

正文

一、项目基本情况	10
(一) 项目立项	10
(二) 项目预算及实施内容	10
(三) 项目组织管理	13
二、项目绩效目标	14
三、评价基本情况	15
(一) 评价目的	15
(二) 评价对象与范围	16
(三) 评价依据	16
(四) 评价原则、评价方法	17
(五) 绩效评价指标体系	18
(六) 评价人员组成	18
四、评价结论及分析	18
(一) 综合评价结论	18
(二) 绩效分析	19
(三) 非现场评价情况分析	21
(四) 现场评价情况分析	22
五、绩效评价指标分析	22
(一) 项目决策情况	22

（二）项目过程情况.....	23
（三）项目产出情况.....	23
（四）项目效益情况.....	23
六、项目主要经验及做法.....	23
七、存在的问题及原因分析.....	24
八、意见建议.....	25

摘要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施的目的

枣庄市峯城区排水体制为雨、污合流制。随着社会经济、城市建设的发展集成式人口的增加，峯城区污水排放量将会逐年增加。现状排水管道及雨污合流为主，雨季污水排入河道、造成河道水质变差，影响城市环境。随着经济的发展，已有管道规格太小不能满足现状雨水收集、排放，污水排放无序，管道老化，排水不畅，容易造成污水积水。现状管道布置较为分散，生活污水直接排入过境水体，导致水体污染严重，直接影响居民生活和城市景观。部分供水管道老化，导致用水高峰期爆管事故频发，管道漏损率较高，供水安全性较低。爆管引发的次生灾害将威胁沿线居民的生命财产安全。为改善用水安全性，必须对老旧管道实施改造。随着城市建设速度加快，新建供水管道速度跟不上城市建设速度，急需新增供水管道系统。

以实现峯城区雨污分流提高供水管网安全性为目标。完善峯城区排水管网工程，提升污水收集处理能力，增加可利用水量，实现水资源优化配置，改善合流水质，保障生态环境良性发展。通过对现状管线改造及新增供水管网，减少跑冒滴漏，满足居民用水量增长的需要。

（二）项目内容和预算支出情况

该工程为枣庄市峯城区城市供排水提升改造工程，主要是新建及改建城区给水工程和排水工程。工程范围为东至城区东外环，西至开发区西侧，北至贵泉明珠北侧与市中区交界处，南至开发区南界，项目实施均在市政道路下施工，不涉及征地与拆迁，工程供排水管网敷设完成后，恢复占用的路面 972,651.00 平方米，本工程共新建改建雨水、污水、供水管道 78,399.00 米，该项目总投资 32,948.30 万元，资金主要来源于自有资金及政府债券等。建设期限 2020 年至 2022 年。

2020 年项目资金金额为 16,000.00 万元，来源全部为地方政府债券。该项目资金由枣庄市峯城区财政局全部拨入枣庄市峯城区供排水管理中心，并由该单位作为建设单位对外支出，截止 2020 年 12 月 31 日项目资金 16,000.00 万元全部支出完毕。

（三）项目绩效目标

枣庄市峯城区 2020 年度城区城市供排水提升改造工程涉及项目资金金额 16,000.00 万元。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价的范围和目的

1. 评价范围

枣庄市峯城区 2020 年度城区城市供排水提升改造工程涉及项目资金金额 16,000.00 万元,项目建设单位枣庄市峯城区城市供排水管理中心,项目数量为 1 个。

2. 评价目的

通过绩效评价,总结经验,发现问题,改进工作,进一步加强投资类项目资金管理,提高财政资金的使用效益,为下一步预算资金安排提供重要参考。

(二) 评价依据

《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)、《山东省省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》(鲁发〔2019〕2号)等文件及各部门(单位)提交的与项目决策、过程管理、资金管理、绩效实现等相关的资料。

(三) 评价指标体系

1. 评价指标体系

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)、《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》(鲁财绩〔2020〕4号)要求,并结合投资类项目资金特点,评价指标体系包括决策、过程、产出、效益四个方面,下设二、三级指标,总分值设定为 100 分。其中,项目决策 20 分,过程 20 分,产出 40 分,效益 20 分。

2. 综合绩效评价级次评定标准

依据《财政部关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44号），分为4个等级：综合得分在90-100分（含90分）为优；综合得分在80—90分（含80分）为良；综合得分在60-80分（含60分）为中；综合得分在0-60分为差。

（四）评价方法

本着科学、规范、独立、客观、公正的原则，评价采用比较法、因素分析法、专家评议法和公众调查法，通过对决策、过程、产出、效益的比较和分析，对资金进行综合评价。

本次项目资金绩效评价，采取现场评价和非现场评价相结合。

1. 现场评价

现场评价是现场收集资料，与相关领导及项目经办人员座谈，了解项目的基本情况、相关实施程序，发放、收集调查问卷。

2. 非现场评价

对除现场评价之外的提交的相关资料和数据进行分类、汇总、梳理、分析，对发现的问题进行讨论确认。

三、评价结论情况

（一）综合评价结论

枣庄市峯城区 2020 年城市供排水提升改造工程项目绩效评价综合得分 84.49 分，绩效评定级别为“良”。各指标详细得分情况详见表 1。

表 1：枣庄市峯城区 2020 年城市供排水提升改造工程项目绩效评价得分

评价内容	标准分值	评价得分	得分率
决策	20.00	16.00	80.00%
过程	20.00	18.20	91.00%
产出	40.00	32.00	80.00%
效益	20.00	18.29	91.45%
综合得分	100.00	84.49	84.49%
绩效级别评价	良		

（二）绩效分析

依据绩效评价指标体系，根据评价情况对各指标进行综合打分，并分别从决策、过程、产出、效益四个方面进行分析。主要指标得分情况见表 2。

表 2：枣庄市峯城区 2020 年城市供排水提升改造工程项目绩效评价得分

一级指标		二级指标		三级指标		得分	得分率
内容	分值	内容	分值	内容	分值		
决策	20.00	绩效目标	5.00	绩效目标合理性	2.00	1.20	60.00%
				绩效指标明确性	3.00	1.80	60.00%
		项目立项	10.00	立项依据充分性	5.00	5.00	100.00%
				立项程序规范性	5.00	4.00	80.00%

绩效评价报告

一级指标		二级指标		三级指标		得分	得分率
内容	分值	内容	分值	内容	分值		
		资金分配	5.00	资金分配合理性	5.00	4.00	80.00%
		小计	20.00		20.00	16.00	80.00%
		资金管理	6.00	资金到位率	2.00	2.00	100.00%
过程	20.00			预算执行率	4.00	4.00	100.00%
		组织实施	14.00	组织机构健全性	6.00	5.70	95.00%
				过程控制有效性	8.00	6.50	81.25%
		小计	20.00		20.00	18.20	91.00%
		产出	40.00	数量目标	12.00	城区内管网改造完成率	12.00
质量目标	10.00			工程验收合格情况	10.00	7.50	75.00%
时效指标	10.00			建设期限	10.00	8.00	80.00%
成本指标	8.00			项目资金成本	8.00	7.50	93.75%
小计	40.00				40.00	32.00	80.00%
效益	20.00	经济效益	4.00	投资效率，企业经济效益。	4.00	3.50	87.50%
		社会效益	4.00	城市供排水安全保障水平，城市水事纠纷。	4.00	3.50	87.50%

绩效评价报告

一级指标		二级指标		三级指标		得分	得分率
内容	分值	内容	分值	内容	分值		
		生态效益	4.00	排入水体的污染物质，水环境。	4.00	3.50	87.50%
		可持续影响指标	2.00	长效管理机制健全性	2.00	2.00	100.00%
			2.00	长效管理机制执行有效性	2.00	1.80	90.00%
		满意度指标	4.00	服务居民满意度（95%以上）	4.00	3.99	99.75%
		小计	20.00		20.00	18.29	91.45%
合计					100.0	84.49	84.49%

决策得分 16.00 分；过程得分 18.20 分；产出得分 32.00 分；效益得分 18.29 分。绩效评定级别为：良。

（三）取得的成效

通过工程的实施，峰城城区内涝和防汛安全隐患问题得到有效解决，补齐了基础设施建设短板，增强了排水防涝保障能力，提升了城市整体管理水平。有效解决了城区供水管网覆盖率低、漏损严重、水压低等问题，较好地提升城市居民的幸福感和满意度。

（四）存在的问题

1. 未设置绩效目标，预算绩效管理工作需要加强。

绩效目标是对项目整体目标的分解和细化，为项目提供一个客观的评价标准，便于主管部门和项目单位对项目进行管理。该项目在项目申报时，未梳理相应绩效目标，项目进展中缺少明确的目标，使得施工过程中缺乏可参照的评价标准，不能很好的对项目绩效进行客观的讨论、监督和衡量。

2. 未编制预算，预算管理水平有待提高。

项目单位未编制预算，各项费用并未编制明细。在执行过程中可能会产生实际支出与预算金额产生偏差的情况，预算编制合理性有待进一步提高。

3. 申报主体与最终立项主体单位不一致。

峰城区 2020 年城市供排水提升改造工程项目，由枣庄市峰城区城乡水务局和枣庄市峰城区供排水管理中心共同向枣庄市峰城区行政审批服务局提出申请立项，但峰城区行政审批服务局仅对枣庄市峰城区城市供排水管理中心发出核准意见，2020 年项目财政资金 16,000.00 万元，也直接拨付到枣庄市峰城区城市供排水管理中心账户中，未拨入枣庄市峰城区城乡水务局账户中。

4. 管理制度执行不到位，质量控制可能存在风险。

根据项目组调查了解，项目在执行过程中，招标程序、合同管理及建设项目管理都存在缺失，具体情况如下：财政批复的投资总额 32,948.00 万元（包含工程施工 27,398.17 万元、建设费用

4,909.83 万元、利息 640.00 万元），招标文件中的工程施工招标控制价为 32,948.00 万元，工程施工招标金额超出概算。

四、意见建议

1.梳理绩效目标，提高财政支出预算管理水平。

建议枣庄市峯城区城乡水务局理顺立项主体，在进行项目申报时梳理出项目的绩效目标，为项目提供一个客观的评价标准，便于对项目绩效进行客观地讨论、监督和衡量。

2.加强前期准备工作，精细化编制预算。

建议枣庄市峯城区城乡水务局以后年度同类型项目，应在先确定工程概算的基础上，合理测算项目预算，应当按照往年工程项目执行情况进行合理预算编制和调整，以提高财政资金使用效率。

3.加强管理制度监管，提升管理制度有效执行性。

建议枣庄市峯城区城乡水务局在以后实施同类型项目时，严格按照相关管理制度执行，建立健全相应的监督检查机制，定期对合同的执行，资金的支付以及工程施工流程进行监督。

正文部分

一、项目基本情况

(一) 项目立项

枣庄市峰城区排水管道及雨污合流为主，雨季污水排入河道、造成河道水质变差，影响城市环境。现状管道布置较为分散，生活污水直接排入过境水体，导致水体污染严重，直接影响居民生活和城市景观。部分供水管道老化，导致用水高峰期爆管事故频发，管道漏损率较高，供水安全性较低。爆管引发的次生灾害将威胁沿线居民的生命财产安全。为改善用水安全性，对老旧管道实施改造，枣庄市峰城区城乡水务局和枣庄市峰城区城市供排水管理中心于2020年3月27日，向峰城区审批服务局提出城市供排水提升改造工程的申请，枣庄市峰城区行政审批服务局与2020年5月4日对枣庄市峰城区城市供排水管理中心提出的申请进行批复，批复文号峰行审投核[2020]1号，项目总投资32,948.00万元，敷设供排水管道78,399.00米。

(二) 项目预算及实施内容

1. 项目预算来源及安排

枣庄市峰城区2020年城市供排水提升改造工程绩效评价项目资金金额为16,000.00万元，项目资金来源全部为地方政府债券。该项目资金由枣庄市峰城区财政局全部拨入枣庄市峰城区供

排水管理中心，并由该单位作为建设单位对外支出，截止 2020 年 12 月 31 日项目资金 16,000.00 万元全部支出完毕。

2. 项目实施情况

该工程为枣庄市峯城区城市供排水提升改造工程，主要是新建及改建城区给水工程和排水工程。工程范围为东至城区东外环，西至开发区西侧，北至贵泉明珠北侧与市中区交界处，南至开发区南界，项目实施均在市政道路下施工，不涉及征地与拆迁，工程供排水管网敷设完成后，恢复占用的路面 972,651.00 平方米，本工程共新建改建雨水、污水、供水管道 78,399.00 米，对于穿越主要河道、现有道路的施工段、采取顶管施工方式，对于管道埋深不大、施工场地比较开阔、开挖沟槽和施工降排水对临近建（构）物没有影响的地段采用开挖明槽敷设管道施工方式。

枣庄市峯城区城市供排水管理中心于 2020 年 8 月 15 日与枣庄环城招标咨询有限公司签订建设工程设计、施工、监理和结算审计招标代理合同，委托其对本项目的设计方、施工方、监理方、结算审计方进行公开招标。具体情况详见下表：

序号	工作内容	公司名称	确定方式	合同签订时间
1	工程设计	上海市水利工程设计研究院	招标	2020.8.17
2	招标代理	枣庄环城招标咨询有限公司	直接委托	2020.8.15
3	工程监理	青岛建通浩源集团有限公司	招标	2020.9.17
4	工程施工	枣庄宏远房地产开发有限公司	招标	2020.9.16
5	结算审计	中正信造价咨询有限公司	招标	2020.9.17