



临沧市云县 2021 年县城河岸 综合治理提升工程项目

绩效评价报告

委托单位名称：临沧市财政局（章）

评价机构名称：北京博思恒效咨询有限公司（章）

评价报告出具时间：2022 年 11 月 30 日

目录

摘要	I
一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目资金安排情况	2
(三) 项目实施内容	3
(四) 项目绩效目标设立情况	3
(五) 组织管理情况	4
二、绩效评价工作开展情况	5
(一) 绩效评价目的、对象和范围	5
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价等级和评价抽样	5
(三) 绩效评价工作过程	8
三、绩效评价结论	9
四、绩效评价情况分析	9
(一) 决策情况分析	9
(二) 过程情况分析	13
(三) 产出情况分析	18
(四) 效益情况分析	20
五、主要经验及做法	22
(一) 寻求城市发展与环境保护的平衡点	22

（二）提升云县城市综合排水防涝能力	22
（三）优化云县人居环境	23
（四）推动云县旅游发展	23
（五）助力本地乡村振兴	24
六、存在问题及原因分析	24
（一）项目立项方面	24
（二）项目产出和效益方面	25
七、建议	26
（一）项目立项方面	26
（二）项目产出和效益方面	27
八、其它需说明的情况	27
（一）关于评价责任的说明	27
（二）关于影响本次绩效评价局限性的说明	28
（三）提示报告使用者注意事项的说明	28

摘要

一、基本情况

云县是一个山俊水曲、阡陌纵横的山地城市，拥有丰富的生态景观资源。云县河流水系丰富，包括南河、北河、罗扎河等。河流贯穿整个城市，成为发展的骨架，但滨河两岸不成熟的开发模式未能充分挖掘河流沿岸的景观效果，也未能有效组织滨河空间，形成城市居民活动聚集场所。

项目内容为对县城段南河、北河、罗扎河进行生态廊道建设，包括治理河道 13.5 公里，新建绿廊、沿河生态步道及骑行道、沿河景观小品及配套基础设施等。

云县县城河岸综合治理提升工程2021年到位专项债券资金 20000 万元，根据单位提供的财务支付资料，支出13200 万元。预算执行率为66%。

二、绩效评价结论

云县县城河岸综合治理提升工程绩效评价得分 90.45 分，评价等级为“优”。

三、主要经验及做法

- (一) 寻求城市发展与环境保护的平衡点
- (二) 提升云县城市综合排水防涝能力
- (三) 优化云县人居环境

(四) 推动云县旅游发展

(五) 助力本地乡村振兴

四、存在的主要问题

(一) 项目立项方面

1.项目前期工作未落实到位

2.预算绩效管理不规范

(二) 项目产出和效益方面

社会资本撬动力量不足，财政资金的引导作用发挥不显著不足

五、建议

(一) 项目立项方面

1.加强项目前期手续、审批管理

2.加强预算绩效管理

(二) 项目产出和效益方面

优化政府投资布局，发挥示范引领作用

临沧市云县 2021 年县城河岸综合治理 提升工程绩效评价报告

根据《中共临沧市委临沧市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（临发〔2020〕9号）和《临沧市财政局关于开展 2021 年度市直部门整体支出和项目支出绩效评价及 2023 年全过程预算绩效管理的通知》（临财发〔2022〕24 号）的要求，北京博思恒效咨询有限公司（以下简称“博思恒效”）接受临沧市财政局委托，于 2022 年 11 月至 2022 年 12 月对云县县城河岸综合治理提升工程开展绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目设立背景

云县是一个山俊水曲、阡陌纵横的山地城市，拥有丰富的生态景观资源。云县河流水系丰富，包括南河、北河、罗扎河等。河流贯穿整个城市，成为发展的骨架，但滨河两岸不成熟的开发模式未能充分挖掘河流沿岸的景观效果，也未能有效组织滨河空间，形成城市居民活动聚集场所。

2.项目设立目的

云县县城河岸综合治理提升工程通过县城河道环境的整治和一个尺度怡人、生活且特征明显的慢行系统的建设，能够提高

云县城市化水平，塑造宜居、宜产、宜学的生活环境，进一步提升居民生活品质。整合周围已有自然资源和历史文化资源，为居民带来日常活动的好去处，提升城市品质。

3.项目设立依据

2021 年 2 月 8 日云南省人民政府发布《云南省国民经济和社会发展的第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》（以下简称《纲要》）。《纲要》第十二篇指出：深入实施乡村振兴战略，把乡村建设摆在社会主义现代化建设的重要位置，全面实施乡村振兴“百千万”工程，建设产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕的美丽乡村。完善乡村基础设施，加快实施农村供水保障工程，建设农村消防给水设施，持续提升农村饮水安全和应急救援保障水平。接续推进农村人居环境整治提升行动，加大山区生态功能修复。

（二）项目资金安排情况

云县县城河岸综合治理提升工程 2021 年到位专项债券资金 20000 万元，根据单位提供的财务支付资料，支出 13200 万元，具体支付情况见下表：

云县县城河岸综合治理提升工程资金使用情况表

序号	收款单位	事项	金额（万元）
1	中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司	勘察设计服务费	200
2	海绵水环境科技控股有限公司云县分公司	云县县城河岸综合治理提升工程 EPC 项目进度款	13000

序号	收款单位	事项	金额（万元）
合计			13200

（三）项目实施内容

根据项目可行性研究报告，云县县城河岸综合治理提升工程内容为对县城段南河、北河、罗扎河进行生态廊道建设，包括治理河道 13.5 公里，新建绿廊、沿河生态步道及骑行道、沿河景观小品；其中新建抚琴台观景台、配套设施 4555 平方米、拦河闸景观桥 1 座；新建水岸文化核心区、特色街区，其中游客服务中心 1 个、综合服务中心 1 个、商业配套设施 23438 平方米；配套建设排水、电气管网 8 公里，停车场 7579 平方米，充电桩 30 个，智慧公厕 6 座等基础设施。

云县县城河岸综合治理提升工程建设期为 2021 年 4 月至 2022 年 12 月。

（四）项目绩效目标设立情况

1. 预算批复（申报）绩效目标和绩效指标情况

根据被评价单位提交的预算绩效管理资料，单位设定绩效目标包括 3 个一级指标，9 个二级指标，10 个三级指标，绩效目标与项目支出内容一致，指标体系健全，具体绩效目标建设情况见附件 1。

2. 绩效评价调整后的绩效目标和绩效指标情况

通过对绩效目标梳理，绩效目标与项目实施内容一致，但存

在绩效指标不规范、指标分类不当、指标不量化、指标不全面等问题。

一是绩效指标不规范。如“云县水资源利用、绿化美化可持续发展”指标，其指标值“ $\geq 90\%$ ”，指标和指标值没有对应关系，不具备可考核性，应改为“沿河廊道绿化率”，指标值“ $\geq 90\%$ ”

二是绩效指标分类不当。如“按要求拨付资金”指标，在本项目中被分类为产出指标，“资金使用率”指标应分类为过程类指标，而不是产出指标。

三是指标不量化。部分指标应量化未量化，指标不具备可考核性。

四是指标不全面。本项目有且仅有一个数量指标“项目建设面积”，根据资料分析，本项目工程建设内容较多，应将相关建设情况全面用指标进行反映。

项目组结合项目实际情况，对绩效目标进行规范、细化、量化，具体详见附件 2。

（五）组织管理情况

1. 职责分工

云县住房和城乡建设局为云县县城河岸综合治理提升工程主体单位，云县成立项目指挥部。根据工作职责，项目指挥部全面负责工程项目工作，定期召开工作例会，分析项目推进情况，提出工作策略。指挥部下设综合协调办公室、项目建设办公室、

征迁协调办公室、资金筹措管理办公室 4 个办公室。

2. 制度建设

针对云县县城河岸综合治理提升工程，云县人民政府办公室拟定《云县人民政府办公室关于印发云县县城河岸综合治理提升工程专项债券资金使用暂行管理办法的通知》对专项债券包括额度管理、预算编制、预算执行和决算、债券资金拨付。债券资金偿还等内容进行了明确要求，项目指挥部、云县住房和城乡建设局、云县财政局等相关单位按照管理办法对专项债券资金使用。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

本次评价通过科学的评价体系，对本项目的资金支出使用进行评价，全面总结项目取得的绩效及存在的问题，在此基础上提出优化资金使用效益的建议，为以后实施项目提供参考思路。

2. 绩效评价对象和时间

本次评价对象为“云县县城河岸综合治理提升工程”，评价资金量 20000 万元。评价的时间范围为 2021 年 2 月 1 日—2022 年 10 月 31 日。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价等级和评价抽样

1.绩效评价原则

本次绩效评价严格遵循公平、客观、可行、公开的基本原则：

(1) 公平性原则。坚持公平的原则客观真实地反映绩效评价结果，运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正地反映。

(2) 客观性原则。绩效评价过程中将考核标准与绩效目标进行紧密联系，采取公众评判法、成本分析法等方法，以事实为依据，以数据为基础，客观真实评价项目整体效益。

(3) 可行性原则。绩效评价标准应客观反映被评价单位的履职情况，评价的数据来源应具备明确的收集渠道，绩效指标应具备可考核性，保证绩效评价工作的可操作性。

(4) 公开性原则。绩效评价过程中评价内容、评价标准、评价结果应对被评价单位公开，避免评价结论出现误判。

2.绩效评价指标体系

(1) 绩效评价指标

本项目绩效评价指标的制定是在遵循指标的完整性、系统性、重要性、相关性、科学性、可比性的原则下，博思恒效依据现行预算绩效管理相关规定，围绕绩效评价的目的，结合项目的具体情况，设置了项目绩效评价指标体系样表，具体项目绩效评价指标体系详见附件 3。

(2) 绩效评价指标分值权重

博思恒效召集具有丰富绩效评价经验的项目经理、行业专家，采取排序法，紧扣项目性质和项目具体情况，通过两两对比的方法分别对二级指标、三级指标按照重要性进行排序。

指标重要性排序完成后，采用德尔菲法，把排序结果发给各参与讨论人员，让其根据排序结果，独立设置每个指标的权重。然后由项目负责人进行汇总平均，把汇总平均后的结果再反馈给这些人员，让其再根据反馈的结果对自己设置的各指标权重分别进行调整，然后再给项目负责人来汇总，三次汇总后确定本项目绩效再评价指标分值权重如下：

指标体系包括决策、过程、产出、效益 4 个一级指标，16 个二级指标，47 个三级指标，各一级指标权重及分值分别为决策 25%（25 分）、过程 45%（45 分）、产出 15%（15 分）、效益 15%（15 分），各二级指标、三级指标权重及分数详见附件。

3.绩效评价方法

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）、《云南省财政厅关于印发〈云南省项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（云财绩〔2020〕11 号）、《临沧市财政局关于印发临沧市项目支出绩效评价管理办法的通知》（临财绩发〔2020〕7 号）等文件的相关要求，结合本次绩效评价项目的具体情况，为确保本次绩效评价工作的真实可靠，主要通过审阅资料、现场调研、实地评价、问卷调查、数据分析

等方法，对各项目进行绩效评价。

4.绩效评价抽样

根据临沧市财政局要求及项目情况，本次绩效评价工作抽样标准如下：

（1）预算绩效评价项目财政资金收支全查，对项目自评情况进行全面检查。

（2）现场实地调查应为项目建设点全覆盖。

（三）绩效评价工作过程

1.资料收集

成立绩效评价工作小组，了解并收集与绩效评价项目相关的文件、资料，为研究制定绩效评价工作方案做好前期准备。

2.编制实施方案

结合项目资料涉及绩效评价指标体系、调查问卷等工作底稿。

3.实施方案评审

由临沧市财政局组织实施方案评审，形成方案修改意见，修改形成方案终稿。

4.实地调研

根据项目分组安排，前往现场与相关部门对接并进行现场调研，包括资料核查、访谈、数据收集及问卷调查等工作。

5.撰写绩效评价报告

分析资料，统计数据，根据相应标准，进行综合性评价，完

成绩效评分，并形成评价结论；根据评价结论撰写绩效评价报告初稿。

6.绩效评价报告评审

由临沧市财政局组织绩效评价报告评审，形成报告修改意见；根据修改意见修改报告形成最终稿。

7.撰写绩效评价汇总报告

根据各项目绩效评价结果撰写绩效评价汇总报告。

三、绩效评价结论

云县县城河岸综合治理提升工程绩效评价得分 90.45 分，评价等级为“优”。一级指标具体得分情况详见下表：

表 3-1：绩效评价得分情况表

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
决策	25	21	84%
管理	45	41	91.11%
产出	15	14.5	96.67%
效益	15	13.95	93%
合计	100	90.45	90.45%

四、绩效评价情况分析

（一）决策情况分析

决策类指标由 5 个二级指标、9 个三级指标构成，权重分 25

分，实际得分 21 分，得分率 84%。各权重和绩效分值如下表所示：

表 4-1：决策指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
决策	项目立项	立项依据充分性	3	3
		立项程序规范性	3	3
	前期工作	前期工作准备充分性	2	1
		前期工作开展规范性	2	0.5
	资金投入	预算编制科学性	3	3
	专项债券安排	项目与专项债券支持领域及方向匹配性	3	3
		项目申请专项债券额度与实际需要匹配性	3	3
	绩效目标	绩效目标合理性	3	3
		绩效指标明确性	3	1.5
合计			25	21

1.项目立项

（1）立项依据充分性

本项目立项符合国家法律法规，相关政策、发展规划以及部门职责。指标分值 3 分，评分得分 3 分。

（2）立项程序规范性

本项申请、设立过程符合程序要求，审批材料规范，事前经过必要的可行性研究，指标分值 3 分，评分得分 3 分。

2.前期工作

（1）前期工作准备充分性

通过对项目单位提供的开工报告、施工许可、设计等材料的核查结果，项目的开工报告、施工许可均在 2021 年 12 月完成，与项目实施方案中规定的 2021 年 2 月前完成前期工作不符。指标分值 2 分，评分得分 1 分。

（2）前期工作开展规范性

经调研，项目于 2021 年 9 月份开始实施，但招标采购程序实施的时间为 2021 年 12 月，合同签订时间为 2021 年 12 月。因此项目的政府采购、招标投标的流程不符合工程项目规定；且项目开工报告日期为 2021 年 12 月 20 日，也晚于项目实施时间。指标分值 2 分，评价评分 0.5 分。

3.资金投入

预算编制科学性：根据项目单位提供的一案两书等材料，预算编制经过科学论证，专项债券的实施内容与项目内容匹配，专项债券额度测算依据充分，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，指标分值 3 分，评分得分 3 分。

4.专项债券安排

（1）项目与专项债券支持领域及方向匹配性

根据《云县县城河岸综合治理提升工程专项债券资金使用暂行管理办法》，项目专项债券的支出方向为提高云县区域环境和城市状况、改善云县水体水系品质、优化城区的投资环境、加快

城市进程，进行城市基础设施建设及设备购置，因此，本项目专项债券支持领域及方向符合地方政府专项债券支持范围。指标分值 3 分，评分得分 3 分。

（2）项目申请专项债券额度与实际需要匹配性

根据项目的可研批复，项目申请的专项债券额度 20000 万元与项目建设的实际需要，即对县城段南河、北河、罗扎河进行生态廊道建设，包括治理河道 13.5 公里，新建绿廊、沿河生态步道及骑行道、沿河景观小品；其中新建抚琴台观景台、配套设施 4555 平方米、拦河闸景观桥 1 座；新建水岸文化核心区、特色街区，其中游客服务中心 1 个、综合服务中心 1 个、商业配套设施 23438 平方米；配套建设排水、电气管网 8 公里，停车场 7579 平方米，充电桩 30 个，智慧公厕 6 座相匹配。指标分值 3 分，评分得分 3 分。

5. 绩效目标

（1）绩效目标合理性

根据项目单位提供的绩效目标申报表，项目设置了绩效目标，且绩效目标与实际工作具有相关性，项目预期产出和效益等符合正常的业绩水平，预算确定的项目投资额或资金量相匹配。指标分值 3 分，评分得分 3 分。

（2）绩效指标明确性

根据项目单位提供的绩效目标申报表，项目的绩效目标细化

分解成具体的绩效指标，且项目指标具有清晰、可衡量的指标指，并与项目目标任务数相对应。但存在绩效指标不规范、指标分类不当、指标不量化、指标不全面等问题。如“云县水资源利用、绿化美化可持续发展”指标，其指标值“ $\geq 90\%$ ”，指标和指标值没有对应关系，不具备可考核性；如“按要求拨付资金”指标，在本项目中被分类为产出指标，“资金使用率”指标应分类为过程类指标；部分指标应量化未量化，指标不具备可考核性；本项目有且仅有一个数量指标“项目建设面积”，反映内容不全面。指标分值 3 分，评分得分 1.5 分。

（二）过程情况分析

过程类指标由 4 个二级指标、17 个三级指标构成，权重分 45 分，实际得分 41 分，得分率 91.11%。各权重和绩效分值如下表所示：

表 4-2：过程指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
过程	专项债券管理	专项债券预算管理规范性	3	3
		专项债券资金实际成本	3	3
		专项债券本息偿还计划执行情况	3	3
		项目收入、成本及预期收益合理性	3	3
		项目年度收支平衡或项目全生命周期预期收益与专项债券规模匹配性	3	3
		专项债券期限结构合理性	3	3

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
	资金使用管理情况	资金到位率	3	3
		资金使用率	3	1
		资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配性	2	2
		资金使用合规性	3	3
	项目组织管理	项目管理制度健全性	2	2
		项目管理规范性	3	2
		项目工期进度管理	3	2
		项目竣工后资产备案和产权登记情况	2	2
		外部监督发现问题整改情况	2	2
		专项债券项目信息管理规范性	2	2
	绩效自评	绩效自评	2	2
合计			45	41

1. 专项债券管理

(1) 专项债券预算管理规范性

经调研，专项债券收支、还本付息和专项收入纳入政府性基金预算管理；专项债券收支、还本付息和专项收入按照专门设置的预算收支科目单独核算和全面管理。指标分值 3 分，评分得分 3 分。

(2) 专项债券资金实际成本

经调研，由于项目目前整体尚未完成建设，仅有研发中心实

际投入运营阶段，不存在闲置情况。因此，专项债券资金实际成本目前尚处于合理可控阶段。指标分值 3 分，评分得分 3 分。

（3）专项债券本息偿还计划执行情况

根据项目实施方案，2022 年项目需偿还利息 900 万元，利息及时偿还。指标分值 3 分，评分得分 3 分。

（4）项目收入、成本及预期收益合理性

根据项目单位提供的实施方案等材料，项目收入、成本和预期收益的测算均有相应的依据，较符合项目实际情况。指标分值 3 分，评分得分 3 分。

（5）项目年度收支平衡或项目全生命周期预期收益与专项债券规模匹配性

经调研，由于项目目前尚未完成整体建设，未实际投入运营阶段，因此，根据项目单位提供的实施方案等材料，项目的年度收支平衡，项目全生命周期预期收益与专项债券规模匹配。指标分值 3 分，评分得分 3 分。

（6）专项债券期限结构合理性

根据项目单位提供的实施方案等材料，专项债券期限与项目建设和运营期限匹配。指标分值 3 分，评分得分 3 分。

2. 资金使用管理情况

（1）自筹资金到位率

截至 2022 年 10 月底，已到位专项债券资金 20000 万元，因

此资金到位率= $20000/20000*100\%=100\%$ 。指标分值 3 分，评分得分 3 分。

（2）资金使用率

截至 2021 年 10 月底，已支出专项债券资金 13200 万元，因此资金使用率= $13200/20000*100\%=66\%$ 。指标分值 3 分，评分得分 1 分。

（3）资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配性

本项目资金支付进度和项目建设进度匹配。指标分值 2 分，评分得分 2 分。

（4）资金使用合规性

根据对支出凭证的核查结果，未发现专项债券资金等资金的使用不符合国家财经法规和财务管理制度以及有关管理办法规定的情况，未发现专项债券资金等资金的使用符合项目预算批复或合同规定的用途的情况，未发现专项债券资金等资金的使用存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。指标分值 3 分，评分得分 3 分。

3.项目组织管理

（1）项目管理制度健全性

本项目项目管理制度和财务制度合法合规完整。指标分值 2 分，评分得分 2 分。

（2）项目管理规范性

经调研，项目存在投入使用，但是未验收的情况，存在施工现场管理保护不规范的情况，部分工地护栏不全，没有做到有效的防护。指标分值 3 分，评分得分 2 分。

（3）项目工期进度管理

截至 2022 年 10 月 31 日，项目尚未完成建设，项目建设存在进度滞后。指标分值 3 分，评分得分 2 分。

（4）项目竣工后资产备案和产权登记情况

本项目处于建设期，尚未完成竣工验收，本指标不扣分。指标分值 2 分，评分得分 2 分。

（5）外部监督发现问题整改情况

本项目未见审计、督查、巡视等工作中检查发现需整改的问题，指标分值 2 分，评分得分 2 分。

（6）专项债券项目信息管理规范性

本项目专项债券有关信息录入“中国地方政府债券信息公开平台”，债券信息按规定录入地方政府债务管理信息系统，指标分值 2 分，评分得分 2 分。

4. 绩效自评

经调研，部门建立了绩效自评组织机构，并按自评工作程序开展自评工作；在项目支出绩效评价共性指标体系框架基础上，结合年初预算批复的项目支出及项目特点补充设计个性指标；自评报告格式及内容符合红财预〔2015〕97 号文要求，报送的资料

包含部门自评材料的正式函件、项目支出绩效自评报告、附件相关资料。指标分值 2 分，评分得分 2 分。

（三）产出情况分析

产出类指标由 4 个二级指标、14 个三级指标构成，权重分 15 分，实际得分 14.5 分，得分率 96.67%。各权重和绩效分值如下表所示：

表 4-3：产出指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
产出	建设产出数量	河道治理长度	1	1
		拦河闸景观桥建设数量	1	1
		游客服务中心建设数量	1	1
		配套商业设施建设面积	1	1
		停车场建设面积	1	1
		智慧公厕建设数量	1	1
	建设产出质量	河岸建筑设施质量达标率	1	1
		商业区建筑质量达标率	1	1
		配套设施质量达标率	1	1
	建设产出时效	开工及时性	2	2
		工程进度及时性	1	0.5
	建设产出成本	建筑安装工程费控制情况	1	1
		工程建设其他费用控制情况	1	1

		预备费控制情况	1	1
合计			15	14.5

1.建设产出数量

本项目已完成工程主体建设，尚存在部分分项工程未完成建设，工程建设按照计划方案实施，产出数量与计划一致，指标分值 6 分，评分得分 6 分。

2.建设产出质量

本项目尚未完全完工，不具备竣工验收条件，已完工部分内部验收通过，指标分值 3 分，评分得分 3 分。

3.建设产出时效

（1）开工及时性

经调研，项目于 2021 年 9 月开始实施，不存在滞后情况。指标分值 2 分，评分得分 2 分。

（2）完工及时性

根据项目实施方案，2022 年 11 月应完成主体工程建设，截至评价日期，主体工程尚未完工，工程进度滞后。指标分值 1 分，评分得分 0.5 分。

4.建设产出成本

（1）建筑安装工程费控制情况

经调研，本项目建筑安装工程费控制在概算内。指标分值 1 分，评分得分 1 分。

（2）工程建设其他费用控制情况

经调研，本项目工程建设其他费控制在概算内。指标分值 1 分，评分得分 1 分。

（3）预备费控制情况

经调研，本项目设备购置费及预备费用土地费控制在概算内。指标分值 1 分，评分得分 1 分。

（四）效益情况分析

效益类指标由 3 个二级指标、7 个三级指标构成，权重分 15 分，实际得分 13.95 分，得分率 93%。各权重和绩效分值如下表所示：

表 4-4：产出指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
效益	项目综合效益	提供就业岗位数量	2	2
		社会资本参与情况	1	0
		建筑工程安全事故数量	2	2
		经营方案可行性	1	0.5
		招商引资开展情况	1	0.5
	项目支持国家及本市重大区域发展战略情况	国家及本市重大区域发展战略支持度	3	3
	满意度	当地居民满意度	5	4.95
合计			15	13.95

1.项目综合效益

（1）提供就业岗位数量

项目单位聘请大量本地员工参与项目建设，为当地就业提供了保障。指标分值 2 分，评分得分 2 分。

（2）社会资本参与情况

经调研，本项目并未撬动社会资本参与，带动社会资本情况较差。指标分值 1 分，评分得分 0 分。

（3）建筑工程安全事故数量

经调研，本项目实施过程中未发现建筑安全事故。指标分值 2 分，评分得分 2 分。

（4）经营方案可行性

本项目已制定经营方案，为项目建成后运营提供计划支撑。指标分值 1 分，评分得分 1 分。

（5）招商引资开展情况

三江半岛平台商铺已进行租赁，项目单位已开展招商引资工作。指标分值 1 分，评分得分 1 分。

2.项目支持国家及本市重大区域发展战略情况

根据项目的实施方案，项目的实施有助于新的城市景观的形成，完善城市功能，对进一步发展经济起到保障作用，为改善优化城市投资环境、加快城市进程创造有利条件。指标分值 3 分，评分得分 3 分。

3.满意度

根据对满意度问卷的统计结果，当地居民对本项目的满意度为 93.98%。指标分值 5 分，评分得分 4.95 分。

五、主要经验及做法

（一）寻求城市发展与环境保护的平衡点

随着城市经济高速发展，城市机动车保有量倍数增长，机动车发展过快导致能源紧缺、能源价格昂贵、城市交通日益拥堵、城市环境恶化等现实问题。城市进行基础设施建设的核心思想，应该是提高居民生活质量和保护环境并重，充分发挥步行非机动车、公共交通的优势，建立良好的换乘体系：积极引导市民通过“慢行—公共交通”的出行方式，缓解城市交通的“城市病”。无论从节约土地、能源、减少环境污染等方面，还是从出行成本、受益人群分析，云县建设的慢行系统是一种适合于所有出行者的低成本、无污染、土地资源和空间节约的交通系统，是一种回归自然的绿色交通系统。

（二）提升云县城市综合排水防涝能力

项目建设合理布置雨水管网、污水管网、渗水路面等设施，将快速汇水转变为分散就地吸水，提高道路对雨水的渗透能力。推进已建成道路排水系统升级改造，优先将道路红线范围内的雨水径流汇集进入浅草沟或持水花园。

项目建成后能够提升云县城市综合排水防涝能力，统筹城市绿地生态基础设施和排水管网等配套基础设施建设，增强城市就

地吸纳雨水能力和排水能力。加快推进城区雨污分流管网改造和城区易涝点的整治,提高排涝泵站排涝能力和排水管网排水能力。

项目最大程度的实现水资源在城市区域的自然积存、渗透、净化,提升城市排水防涝能力,促进水资源的有效利用,构建山、泉、河、湖、城相融合的云县城市水生态系统要。

(三) 优化云县人居环境

项目的建设提高了云县县城人居环境、增强投资环境、创建良好的社会环境。项目实施后所产生明显的社会效益,既能提高云县县城的人居环境,又能使当地城市基础设施得到提高和发展,当地群众的生活环境和经济发展环境得到改善,生活质量和水平提高,当地居民对本项目的满意度达到 93.98%。

(四) 推动云县旅游发展

项目实施后有效提升了云县生态环境及风貌,进一步提升城市形象,彰显城市品位,发展提高云县旅游的整体优势,增强临沧市的品牌效应,对提升临沧市旅游业整体形象有重要意义;项目的建设不断完善云县的居住、旅游环境,让城市更有序、更安全、更干净,满足游客观光、休闲、体验、度假的需求,通过旅游产业发展有效改善居民的生活环境和生活质量,带动就业人口,为区域人民带来福祉。为进入该区域的投资客商以及旅游者提供良好的投资与休闲环境,提升整个云县的生态性、环境品质和整体的可持续性。

（五）助力本地乡村振兴

通过河道周边环境整治，项目区厕所粪污得到有效的综合利用，生活污水经过人工湿地进行处理，有助于提升“居住城镇化、风貌特色化、环境卫生化”；厕所粪污资源化利用，有效改善群众的生活环境，减少化肥用量，降低村民的种植成本，促进农民增收，提升农民生活水平；项目的实施有利于创造大量的就业机会，有效地缓解社会就业压力；项目建设能够带动当地经济发展，同时提升政府财政税收水平。对于全面建设小康社会和实施乡村振兴战略，都具有极大的促进作用。

六、存在问题及原因分析

（一）项目立项方面

1.项目前期工作未落实到位

通过对项目单位提供的开工报告、施工许可、设计等材料的核查结果，项目的开工报告、施工许可均在 2021 年 12 月完成，与项目实施方案中规定的 2021 年 2 月前完成前期工作不符；另外，项目于 2021 年 9 月份开始实施，但招标采购程序实施的时间为 2021 年 12 月，合同签订时间为 2021 年 12 月。因此项目的政府采购、招标投标的流程亦不符合工程项目相关规定。

原因分析：由于项目单位工程管理工作无规划，部门协调沟通不到位，造成项目前期工作滞后；由于项目单位采购法律法规意识薄弱，造成工程采购不合规。

2. 预算绩效管理不规范

项目指标存在设置不规范、指标分类不当、指标不量化、指标不全面等问题。如“云县水资源利用、绿化美化可持续发展”指标，其指标值“ $\geq 90\%$ ”，指标和指标值没有对应关系，不具备可考核性；如“按要求拨付资金”指标，在本项目中被分类为产出指标，“资金使用率”指标应分类为过程类指标；部分指标应量化未量化，指标不具备可考核性；本项目有且仅有一个数量指标“项目建设面积”，反映内容不全面。

原因分析：由于项目单位预算绩效管理意识不强，预算绩效管理工作推进滞后，造成预算绩效目标不科学。

（二）项目产出和效益方面

社会资本撬动力量不足，财政资金的引导作用发挥不显著不足。利用财政资金的引导性投入，撬动经营资本及社会资本的注入，实现财政资金的滚动投资和可持续发展，才是一条造血式帮扶之路。本项目中无社会资本的注入反映了社会各界资本在云县乡村振兴工作的参与程度不高，对本县建设项目的投入及积极性不足。从实践角度来看，农村本身的特殊性、农村市场的不完善、体制与法规政策的问题等因素都制约了社会资本作用的发挥。同

时，社会资本参与乡村振兴事业不同程度存在功利性，容易产生资本效率并不高的现象。整体而言，公共财政在市级专项资金中发挥的是种子资金作用，但以公共财政的投入为主，不发挥社会资本作用，难以解决项目可持续性发展问题。

原因分析：由于云县社会资本力量薄弱，项目单位对社会资本参与重视程度不高，项目前期论证不充分，造成社会资本未参与度不高。

七、建议

（一）项目立项方面

1.加强项目前期手续、审批管理

积极主动与县级各行业部门沟通联系，协调完善工程项目建设相关手续，确保项目顺利推进；同时要严格项目审批，审批手续尚不健全、完整的项目，应待其严格落实相关审批手续及程序后予以实施，对审批手续不完善且建设不具备迫切性的项目应追究其主管部门及项目单位责任。

2.加强预算绩效管理

加强预算绩效目标管理，编制完整、准确量化可考核的绩效指标

一是编制完善的年度绩效目标。项目年度绩效目标应根据对应的年度重点工作进行编制，与项目年度实施内容预期产出及效果相关，全面完整反映项目的预期产出和效果。

二是设置完整、准确、量化可考核的绩效指标。根据编制的绩效目标梳理绩效指标，对绩效目标进行细化、分解，全面完整反映绩效目标；规范绩效指标的填写，严格按照绩效指标编制的相关要求，正确编制绩效指标名称、指标值、度量单位等，同时明确绩效指标值，具有考核性、可衡量性；根据项目实施预期产出及效果编制对应的绩效指标。

（二）项目产出和效益方面

优化政府投资布局，发挥示范引领作用。一是理顺关系，优化布局。充分发挥财政资金的引导、杠杆、保障三大功能，在竞争性领域充分发挥社会资本功能。强化对社会资本投资的规划和引导，合理布局社会资本投资领域和“密度”。二是加大乡村基础设施投资力度，发挥示范引领作用。以系统化思维加大对农村基础设施投入，确保各项基础设施、配套设施的可持续使用。与此同时，当地可注重引导各级财政在基础设施及环境治理等方面的投入，形成合力。

八、其它需说明的情况

（一）关于评价责任的说明

被评价单位的责任是提供与形成本次绩效评价报告相关的基础工作材料和相关资金财务核算资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。选择的绩效评价程序取决于评估人员的判断，项目评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，

评价工作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。

（二）关于影响本次绩效评价局限性的说明

评价工作组本着尽可能公平、公正、合理的原则进行综合评价。但由于个别项目受工作现场调查研究范围局限性、数据与信息来源局限性、认知性等因素影响，项目部分内容数据的真实有效性、准确性无法完全保障，评价工作存在一定的局限性。

（三）提示报告使用者注意事项的说明

1.评价机构及评估人员与委托评价单位和被评价单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

2.本报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础之上。

附件：

附件 1：临沧市云县 2021 年县城河岸综合治理提升工程项目预算批复绩效目标表

附件 2：临沧市云县 2021 年县城河岸综合治理提升工程项目绩效评价绩效目标表

附件 3：临沧市云县 2021 年县城河岸综合治理提升工程项目绩效评价指标体系及评分表

附件 4：临沧市云县 2021 年县城河岸综合治理提升工程项目调查问卷情况统计表

附件 5：绩效评价报告意见反馈表（部门）

附件 6：绩效评价报告意见反馈采纳情况表（部门）

北京博思恒效咨询有限公司

2022 年 11 月 30 日



临沧市云县 2021 年县城河岸
综合治理提升工程项目

绩效评价报告附件

附件1

财政支出项目绩效目标表

单位：云县住房和城乡建设局

(2021年度)

单位:万元

项目名称		云县县城河岸综合治理提升工程				
主管部门及代码						
项目负责人		王界九	联系电话	18314494259		
项目资金（万元）	年度资金总额：		20000			
	其中：本年一般公共预算拨款					
	其他资金		20000			
年度总体目标		对县城段南河(三河之心至大侯水都)、罗闸河(三河之心至黄龙桥)进行生态廊道建设，包括治理河道，新建绿廊、沿河生态步道及骑行道、沿河景观小品。其中:新建抚琴台观景台、水车广场、口袋公园等配套设施。				
	一级指标	二级指标	三级指标		指标值	指标解释
	产出指标	数量指标	项目建设面积		100%	项目建设总体面积情况。
		质量指标	项目效益发挥好		好	项目效益发挥情况。
			工程质量		合格	项目工程质量验收情况。
		时效指标	施工进度		100%	项目施工进度和计划契合情况。

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释
		成本指标	按要求拨付资金	100%	项目资金拨付情况。
	效益指标	经济效益指标	项目资金管理运作情况	规范	项目资金管理和运作情况。
		社会效益指标	增加休闲娱乐健身场所，提升居民生活品质	明显	对当地休闲娱乐和居民生活品质的促进作用。
		生态效益指标	优化环境效益	明显	优化当地生态环境情况。
		可持续影响指标	云县水资源利用、绿化美化可持续发展	≥90%	云县水资源利用情况，优化美化可持续情况。
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥90%	人民群众对工程建设的满意度情况。

绩效评价绩效目标表
(2021年度)

项目名称：云县县城河岸综合治理提升工程

年度目标			对县城段南河(三河之心至大侯水都)、罗闸河(三河之心至黄龙桥)进行生态廊道建设，包括治理河道，新建绿廊、沿河生态步道及骑行道、沿河景观小品。其中:新建抚琴台观景台、水车广场、口袋公园等配套设施		
绩效指标			指标值	指标说明	指标设定依据及指标值数据来源
一级指标	二级指标	三级指标			
	数量指标	河道治理长度	≥13.5公里	河道治理长度是否能够达到可行性研究报告要求长度。	《云县县城河岸综合治理提升工程专项债券实施方案》
		拦河闸景观桥建设数量	≥1座	拦河闸景观桥是佛按照可行性研究报告建设于罗扎河沿岸，建筑长度达到72米。	《云县县城河岸综合治理提升工程可行性研究报告》
		游客服务中心建设数量	≥1个	是否在水岸文化核心区建设游客服务中心，游客服务中心建筑面积能否达到130m²。	《云县县城河岸综合治理提升工程可行性研究报告》
		配套商业设施建设面积	≥23438m²	配套商业设施建设面积是否达到可行性研究报告要求。	《云县县城河岸综合治理提升工程可行性研究报告》
		停车场建设面积	≥7579m²	停车场建设面积是否达到可行性研究报告要求面积，停车位和充电桩数量是否符合计划。	《云县县城河岸综合治理提升工程可行性研究报告》

绩效指标			指标值	指标说明	指标设定依据及指标值数据来源
一级指标	二级指标	三级指标			
产出指标		智慧公厕建设数量	≥6座	智慧公厕修建数量和建设地点是否按照计划实施。	《云县县城河岸综合治理提升工程可行性研究报告》
	质量指标	河岸建筑设施质量达标率	=100%	河岸建筑设施质量考核情况。	《云县县城河岸综合治理提升工程可行性研究报告》
		商业区建筑质量达标率	=100%	商业区建筑质量考核情况。	《云县县城河岸综合治理提升工程可行性研究报告》
		配套设施质量达标率	=100%	配套设施质量考核情况。	《云县县城河岸综合治理提升工程可行性研究报告》
	时效指标	开工及时性	及时开展	工程是否按照进度计划及时开展。	《云县县城河岸综合治理提升工程可行性研究报告》
		工程进度及时性	符合进度	总体工程及分项工程完成及时性。	《云县县城河岸综合治理提升工程可行性研究报告》
	成本指标	建筑安装工程费控制情况	≤42868.01万元	项目是否按照总概算金额控制内完成。	《云县县城河岸综合治理提升工程专项债券实施方案》
		工程建设其他费用控制情况	≤5962.92万元	项目是否按照总概算金额控制内完成。	《云县县城河岸综合治理提升工程专项债券实施方案》
		预备费控制情况	≤3582.07万元	项目是否按照总概算金额控制内完成。	《云县县城河岸综合治理提升工程专项债券实施方案》

5962.92

绩效指标			指标值	指标说明	指标设定依据及指标值数据来源
一级指标	二级指标	三级指标			
效益指标	社会效益指标	提供就业岗位数量	≥30人	有效提供就业岗位数量。	《云县县城河岸综合治理提升工程可行性研究报告》
		社会资本参与情况	≥0万元	专项债券资金是否有效带动社会资本投资。	《云县县城河岸综合治理提升工程专项债券实施方案》
		建筑工程安全事故数量	=0起	建筑安全事故发生情况。	《云县县城河岸综合治理提升工程可行性研究报告》
	经济效益指标	经营方案可行性	具有可行性	后续经营方案是否拟定，是否具备操作性。	《云县县城河岸综合治理提升工程专项债券实施方案》
		招商引资开展情况	已开展	招商引资工作是否已经开始，能否有效公平招商。	《云县县城河岸综合治理提升工程专项债券实施方案》
满意度指标	服务对象满意度	当地居民满意度	≥90%	当地居民对云县县城河岸综合治理提升工程满意度。	《云县县城河岸综合治理提升工程可行性研究报告》

专项债券绩效评价指标体系及评分表

项目名称：云县县城河岸综合治理提升工程

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分原因
决策（25分）	项目立项（6分）	立项依据充分性	3	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。	评价要点： 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。	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，得0.6分； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求，得0.6分； ③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； ④项目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，得0.6分； ⑤项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，得0.6分。	3	
		立项程序规范性	3	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	①项目按照规定的程序申请设立，得1分； ②审批文件、材料符合相关要求，得1分； ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策，得1分。	3	
	前期工作（4分）	前期工作准备充分性	2	前期工作是否按要求在计划的时间内完成，用以反映和考核项目前期工作准备的充分情况。	评价要点： 勘察、设计、用地、环评、施工许可等各项前期工作是否按要求在计划的时间内完成，是否存在因前期工作准备不充分，导致项目建设进度缓慢、专项债券资金闲置等问题。	勘察、设计、用地、环评、施工许可等各项前期工作按要求在计划的时间内完成，得2分；每有一项前期工作准备不充分扣0.5分，扣完为止。	1	通过对项目单位提供的开工报告、施工许可、设计等材料的核查结果，项目的开工报告、施工许可可在2021年12月完成，与项目实施方案中规定的2021年2月前完成前期工作不符。因此，该指标扣1分。
		前期工作开展规范性	2	前期工作是否符合政府采购、招标投标的相关规定和程序，相关材料是否完整，用以反映和考核项目前期工作开展的规范情况。	评价要点： ①勘察、设计等前期工作是否符合政府采购、招标投标的相关规定和程序； ②项目正式开工前是否取得符合要求的用地、规划、施工许可证等相关材料和各项证照。	①勘察、设计等前期工作符合政府采购、招标投标的相关规定和程序，得1分； ②项目正式开工前取得符合要求的用地、规划、施工许可证等相关材料和各项证照，得1分。	0.5	经调研，项目于2021年9月份开始实施，但招标采购程序实施的时间为2021年12月，合同签订时间为2021年12月。因此项目的政府采购、招标投标的流程不符合工程项目规定；且项目开工报告日期为2021年12月20日，也晚于项目实施时间。
	资金投入（3分）	预算编制科学性	3	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与项目的建设目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： 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。	①预算编制经过科学论证，得1分； ②预算内容与项目内容匹配，得0.5分； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制，得1分； ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得0.5分。	3	
	专项债券安排（6分）	项目与专项债券支持领域及方向匹配性	3	项目是否符合地方政府专项债券资金支持范围，用以反映和考核项目与专项债券规定支持的领域和方向的相符情况	评价要点： 项目所属领域和方向是否属于国家规定的专项债券支持领域和方向。	项目所属领域和方向属于国家规定的专项债券支持领域和方向，得3分；否则，不得分。	3	
		项目申请专项债券额度与实际需要匹配性	3	项目申请的专项债券额度是否合理，用以反映和考核项目申请额度与实际需要的相符情况。	评价要点： 项目申请的专项债券额度是否与项目建设的实际需要相匹配。	项目申请的专项债券额度与项目建设的实际需要相匹配，得3分；否则，不得分。	3	

	绩效目标（6分）	绩效目标合理性	3	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	①项目有绩效目标，得1分； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得1分； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得0.5分； ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得0.5分。	3	
		绩效指标明确性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	①将项目绩效目标细化解为具体的绩效指标，得1分； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1分； ③与项目目标任务数或计划数相对应，得1分。	1.5	根据项目单位提供的绩效目标申报表，项目的绩效目标细化分解成具体的绩效指标，且项目指标具有清晰、可衡量的指标指，并与项目目标任务数相对应。但存在绩效指标不规范、指标分类不当、指标不量化、指标不全面等问题。如“云县水资源利用、绿化美化可持续发展”指标，其指标值“≥90%”，指标和指标值没有对应关系，不具备可考核性；如“按要求拨付资金”指标，在本项目中被分类为产出指标，“资金使用率”指标应分类为过程类指标；部分指标应量化未量化，指标不具备可考核性；本项目有且仅有一个数量指标“项目建设面积”，反应内容不全面。因此，该指标扣1.5分。
	专项债券管理（18分）	专项债券预算管理规范性	3	专项债券收支、还本付息和专项收入是否纳入政府性基金预算管理，用以反映和考察财政部门对专项债券的预算管理情况。	评价要点： ①专项债券收支、还本付息和专项收入是否纳入政府性基金预算管理； ②专项债券收支、还本付息和专项收入是否按照专门设置的预算收支科目单独核算和全面管理。	①专项债券收支、还本付息和专项收入纳入政府性基金预算管理，得1.5分； ②专项债券收支、还本付息和专项收入按照专门设置的预算收支科目单独核算和全面管理，得1.5分。	3	
		专项债券资金实际成本	3	在考虑闲置因素后，专项债券资金的实际成本是否合理可控，用以反映和考核专项债券资金的融资成本。	评价要点： 在考虑闲置因素后，专项债券资金的实际成本是否合理可控。	在考虑闲置因素后，专项债券资金的实际成本合理可控，得3分；否则，不得分。	3	
		专项债券本息偿还计划执行情况	3	专项债券的本息偿还是否和原定计划和要求一致，用以反映和考核专项债券本息偿还的实际执行情况。	评价要点： 专项债券本息是否按规定时间、规定金额进行偿还。	专项债券本息按规定时间、规定金额进行偿还，得3分；否则，不得分。	3	
		项目收入、成本及预期收益合理性	3	项目在申请专项债券时对项目收入、成本和预期收益的测算是否合理。	评价要点： 对项目收入、成本和预期收益的测算是否有相应的依据，并符合项目实际情况。	对项目收入、成本和预期收益的测算有相应的依据，并符合项目实际情况，得3分；否则，不得分。	3	
		项目年度收支平衡或项目全生命周期预期收益与专项债券规模匹配性	3	项目的年度收支是否平衡或项目全生命周期预期收益与专项债券规模是否匹配，用以反映和考核项目收支平衡情况。	评价要点： 项目各年度收支是否平衡或者项目全生命周期预期收益和专项债券规模是否匹配。	项目各年度收支平衡或者项目全生命周期预期收益和专项债券规模匹配，得3分；否则，不得分。	3	
		专项债券期限结构合理性	3	专项债券的期限与项目期限是否匹配，用以反映专项债券期限结构确定的合理情况。	评价要点： 专项债券期限与项目建设和运营期限是否匹配（统筹考虑投资者需求、分年到期债务分布等因素）。	专项债券期限与项目建设和运营期限匹配，得3分；否则，不得分。	3	
	资金使用管理情况（11分）	配套资金到位率	3	项目实际到位专项债券资金与计划到位专项债券资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位配套资金/应到位配套资金）×100%。 实际到位配套资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 应到位配套资金：一定时期（本年度或项目期）内应安排到具体项目的资金。	①资金到位率＝100%，得3分； ②80%≤资金到位率<100%，得2分； ③60%≤资金到位率<80%，得1分； ④资金到位率<60%，得0分。	3	
		资金使用率	3	专项债券资金等项目预算资金是否按照计划使用，有无闲置情况，用以反映或考核项目资金的使用情况。	资金使用率=（实际使用资金/实际到位资金）×100%。 实际使用资金：一定时期（本年度或项目期）内项目单位实际使用的专项债券资金等项目预算资金。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内项目单位实际到位的专项债券资金等项目预算资金。	①资金使用率＝100%，得3分； ②80%≤资金使用率<100%，得2分； ③60%≤资金使用率<80%，得1分； ④资金使用率<60%，得0分。	1	截至2022年10月底，已支出专项债券资金13200万元，因此资金使用率=13200/20000*100%=66%，因此得1分。
		资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配性	2	资金的拨付和支出进度是否按照计划执行，是否跟项目建设进度相匹配，用以反映资金使用与项目建设进度的匹配合理程度。	评价要点： ①资金拨付和支出进度是否按计划执行； ②资金拨付和支出进度与项目建设进度是否匹配。	①资金拨付和支出进度按计划执行，得1分； ②资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配，得1分。	2	

管理（45分）		资金使用合规性	3	专项债券资金等项目预算资金使用是否符合相关的财务管理制度规定、是否按规定用途使用，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： ①专项债券资金等资金的使用是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关管理办法的规定； ②专项债券资金等资金的使用是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ③专项债券资金等资金的使用是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	①专项债券资金等资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关管理办法的规定，得1.5分； ②专项债券资金等资金的使用符合项目预算批复或合同规定的用途，得1.5分； 若专项债券资金等资金的使用存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，本指标不得分。	3	
	项目组织管理（14分）	项目管理制度健全性	2	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。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得1分； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整，得1分。	2	
		项目管理规范性	3	项目管理实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： 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项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	①遵守相关法律法规和相关管理规定，得1分； ②项目调整及支出调整手续完备，得1分； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档，得0.5分； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，得0.5分。	2	经调研，项目存在投入使用，但是未验收的情况，存在施工现场管理保护不规范的情况，部分工地护栏不全，没有做到有效的防护，因此，该指标扣1分。
		项目工期进度管理	3	项目是否按预定的工期实施，是否存在延误，用以反映和考核项目建设进度实施和控制情况。	评价要点： 项目是否按预定的工期实施，是否存在延误，是否及时有效的形成了实物工作量，拉动有效投资。	项目按预定的工期实施，不存在延误，得3分；否则，不得分。	2	由于项目进度存在滞后，项目工期进度管理不到位。
		项目竣工后资产备案和产权登记情况	2	项目竣工后是否及时进行了资产备案和产权登记。	评价要点： ①项目竣工后是否及时进行了资产备案； ②项目竣工后是否及时进行了产权登记； ③备案和登记信息是否准确和完整。	①项目竣工后及时进行了资产备案，得1分； ②项目竣工后及时进行了产权登记，得0.5分； ③备案和登记信息准确和完整，得0.5分。 若项目处于建设期，尚未竣工验收，则本指标不扣分。	2	
		外部监督发现问题整改情况	2	项目在审计、督查、巡视等工作中被检查出来问题的整改落实的及时性和有效性，用以反映和考核项目对发现问题的整改落实情况。	评价要点： ①项目是否根据审计、督查、巡视等工作中被检查出来的问题及时根据相应要求进行整改； ②整改措施是否全面有效，符合相关要求。	①项目根据审计、督查、巡视等工作中被检查出来的问题及时根据相应要求进行整改，得1.5分； ②整改措施全面有效，符合相关要求,得1.5分。	2	
		专项债券项目信息管理规范性	2	地方政府专项债券项目信息是否按照规定及时、完整在地方政府债务管理信息系统中录入，相关信息是否按照政府信息公开的有关规定予以公开，用以反映和考核信息管理工作开展落实情况。	评价要点： ①地方政府专项债券项目信息是否按照规定及时、完整的在地方政府债务管理信息系统中进行录入和更新； ②项目是否按照政府信息公开的有关规定和要求，将地方政府专项债券项目的有关信息在“中国地方政府债券信息公开平台”等平台上进行公开。	①地方政府专项债券项目信息按照规定及时、完整的在地方政府债务管理信息系统中进行录入和更新，得1.5分； ②项目按照政府信息公开的有关规定和要求，将地方政府专项债券项目的有关信息在“中国地方政府债券信息公开平台”等平台上进行公开，得1.5分。	2	
	绩效自评（2分）	绩效自评	2	项目是否按照《临沧市财政局关于印发临沧市项目支出绩效评价管理办法的通知》（临财绩效〔2020〕7号）开展自评工作。	评价要点： ①部门建立了绩效自评组织机构，并按自评工作程序开展自评工作； ②是否按临财绩效〔2020〕7号文要求在项目支出绩效评价共性指标体系框架基础上，结合年初预算批复的项目支出及项目特点补充设计个性指标，确定项目的绩效自评指标体系。 ③自评报告格式及内容是否符合临财绩效〔2020〕7号文要求，报送的资料是否包含部门自评材料的正式函件、项目支出绩效自评报告、附件相关资料。	①部门建立了绩效自评组织机构，并按自评工作程序开展自评工作，得1分； ②在项目支出绩效评价共性指标体系框架基础上，结合年初预算批复的项目支出及项目特点补充设计个性指标，得0.5分； ③自评报告格式及内容符合临财绩效〔2020〕7号文要求，报送的资料包含部门自评材料的正式函件、项目支出绩效自评报告、附件相关资料，得0.5分。	2	
		河道治理长度	1	河道治理长度是否能够达到可行性研究报告要求长度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：项目在一定时期（本年度或项目建设期）内建设形成的资产数量。 计划产出数：项目绩效目标或其他工作任务目标确定的在一定时期（本年度或项目建设期）内形成的资产数量。	得分=实际完成率×分值	1	

产出（15分）	建设产出数量	拦河闸景观桥建设数量	1	拦河闸景观桥是佛按照可行性研究报告建设于罗扎河沿岸，建筑长度达到72米。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：项目在一定时期（本年度或项目建设期）内建设形成的资产数量。 计划产出数：项目绩效目标或其他工作任务目标确定的在一定时期（本年度或项目建设期）内形成的资产数量。	得分=实际完成率×分值	1	
		游客服务中心建设数量	1	是否在水岸文化核心区建设游客服务中心，游客服务中心建筑面积能否达到130m²。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：项目在一定时期（本年度或项目建设期）内建设形成的资产数量。 计划产出数：项目绩效目标或其他工作任务目标确定的在一定时期（本年度或项目建设期）内形成的资产数量。	得分=实际完成率×分值	1	
		配套商业设施建设面积	1	配套商业设施建设面积是否达到可行性研究报告要求。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：项目在一定时期（本年度或项目建设期）内建设形成的资产数量。 计划产出数：项目绩效目标或其他工作任务目标确定的在一定时期（本年度或项目建设期）内形成的资产数量。	得分=实际完成率×分值	1	
		停车场建设面积	1	停车场建设面积是否达到可行性研究报告要求面积，停车位和充电桩数量是否符合计划。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：项目在一定时期（本年度或项目建设期）内建设形成的资产数量。 计划产出数：项目绩效目标或其他工作任务目标确定的在一定时期（本年度或项目建设期）内形成的资产数量。	得分=质量达标率×分值	1	
		智慧公厕建设数量	1	智慧公厕修建数量和建设地点是否按照计划实施。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：项目在一定时期（本年度或项目建设期）内建设形成的资产数量。 计划产出数：项目绩效目标或其他工作任务目标确定的在一定时期（本年度或项目建设期）内形成的资产数量。	得分=质量达标率×分值	1	
	建设产出质量	河岸建筑设施质量达标率	1	河岸建筑设施质量考核情况。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：项目在一定时期（本年度或项目建设期）内实际建设形成的达到既定质量标准的资产数量。既定质量标准是指依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	得分=质量达标率×分值	1	
		商业区建筑质量达标率	1	商业区建筑质量考核情况。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：项目在一定时期（本年度或项目建设期）内实际建设形成的达到既定质量标准的资产数量。既定质量标准是指依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	得分=质量达标率×分值	1	
		配套设施质量达标率	1	配套设施质量考核情况。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：项目在一定时期（本年度或项目建设期）内实际建设形成的达到既定质量标准的资产数量。既定质量标准是指依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	得分=质量达标率×分值	1	
	建设产出时效	开工及时性	2	工程是否按照进度计划及时开展。	项目总体建设及各分项建设是否按照计划准时开展。	总体工程准时开展得2分，每存在一个分项工程开展滞后扣1分，扣完为止。	2	
		工程进度及时性	1	总体工程及分项工程完成及时性。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目建设所实际耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定建设该项目所需的时间。	每存在一个分项工程落后进度计划扣0.5分，扣完为止。	0.5	根据项目实施方案，2022年11月应完成主体工程建设，截至评价日期，主体工程尚未完成，故该指标酌情扣0.5分。

	建设产出成本	建筑安装工程费控制情况	1	项目是否按照总概算金额控制内完成。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定建设工 作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成建设工作目标计划安排的支 出，一般以项目投资预算为参考。	建筑安装工程费控制在概算内，得1分，否则不得分。	1	
		工程建设其他费用控制情 况	1	项目是否按照总概算金额控制内完成。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定建设工 作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成建设工作目标计划安排的支 出，一般以项目投资预算为参考。	工程建设其他费控制在概算内，得1分，否则不得分。	1	
		预备费控制情况	1	项目是否按照总概算金额控制内完成。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定建设工 作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成建设工作目标计划安排的支 出，一般以项目投资预算为参考。	预备费用控制在概算内，得1分，否则不得分。	1	
效益 （15分）	项目综合效益	提供就业岗位数量	2	有效提供就业岗位数量。	项目开展是否帮助当地解决就业问题，能否充足提供就业岗 位。	得分=当地工人聘请数量/30×分值，满分2分。	2	
		社会资本参与情况	1	专项债券资金是否有效带动社会资本投资。	专项债券资金能否带动社会资本投资，发挥专项债券杠杆效 益。	存在社会资本参与专项债券投资得1分，否则不得分。	0	经调研，本项目并未撬动社会资本参与，带动社会资本情况较 差，得0分。
		建筑工程安全事故数量	2	建筑安全事故发生情况。	建设单位在施工过程中是否做好安全防护工作，是否发生安全 事故。	未发生安全事故得满分，否则不得分。	2	
		经营方案可行性	1	后续经营方案是否拟定，是否具备操作性。	项目后续经营方案是否拟定，拟定的方案是否具备可操作性。	项目具备后续服务方案且具备可操作性得1分，否则不 得分。	1	
		招商引资开展情况	1	招商引资工作是否已经开始，能否有效公平招商。	项目是否开始进行招商引资工作。	已经开展招商引资工作的1分，否则不得分。	1	
	项目支持国家及本 市重大区域发展战 略情况	国家及本市重大区域发展 战略支持度	3	项目实施对国家及本市重大区域发展战略的支持力度。	评价要点： 项目实施对国家及本市重大区域发展战略的支持情况。	项目实施支持国家及本市重大区域发展战略，得满分； 否则，不得分。	3	
	满意度	当地居民满意度	5	服务对象或项目受益人等相关群体对项目产出和效果的 满意情况，用以反映反映和考核相关群体对项目实施的 认可程度。	评价要点： 服务对象或项目受益人等相关群体对项目实施效果的满意程 度。一般采取社会调查的方式。	当地居民满意度达到95%以上得满分，满意度每减少1% 扣除权重分的1%，扣完为止。	4.95	根据对满意度问卷的统计结果，当地居民对本项目的满意度为 93.98%，因此，该指标得4.95分。
合计	—	—	100	—	—	—	90.45	

云县县城河岸综合治理提升工程绩效评价调查问卷

第 1 题 您是否满意云县县城河岸综合治理提升工程绩效评价整体工作情况？
[单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	102	80.95%
B.比较满意	18	14.29%
C.一般	5	3.97%
D.不满意	1	0.79%
E.非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	126	

第 2 题 您对云县县城河岸综合治理提升工程建设进度是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	95	75.4%
B.比较满意	22	17.46%
C.一般	8	6.35%
D.不满意	1	0.79%
E.非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	126	

第 3 题 您对云县县城河岸综合治理提升工程河道治理情况是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	101	80.16%
B.比较满意	18	14.29%
C.一般	5	3.97%

D.不满意	2	1.59%
E.非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	126	

第 4 题 您对云县县城河岸综合治理提升工程配套商业设施建设情况是否满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A.非常满意	95	75.4%
B.比较满意	22	17.46%
C.一般	8	6.35%
D.不满意	1	0.79%
E.非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	126	

第 5 题 您对云县县城河岸综合治理提升工程旅游设施是否满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A.非常满意	97	76.98%
B.比较满意	20	15.87%
C.一般	8	6.35%
D.不满意	1	0.79%
E.非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	126	

第 6 题 您对云县县城河岸综合治理提升工程带动社会投资是否满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A.非常满意	96	76.19%

B.比较满意	22	17.46%
C.一般	6	4.76%
D.不满意	2	1.59%
E.非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	126	

第 7 题 您对云县县城河岸综合治理提升工程后期运营能力是否满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A.非常满意	97	76.98%
B.比较满意	19	15.08%
C.一般	10	7.94%
D.不满意	0	0%
E.非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	126	

第 8 题 您对云县县城河岸综合治理提升工程施工带来的影响是否满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A.非常满意	95	75.4%
B.比较满意	23	18.25%
C.一般	7	5.56%
D.不满意	1	0.79%
E.非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	126	

第 9 题 您对云县县城河岸综合治理提升工程创造就业和投资机会是否满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A.非常满意	96	76.19%
B.比较满意	22	17.46%
C.一般	7	5.56%
D.不满意	1	0.79%
E.非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	126	

第 10 题 您对云县县城河岸综合治理提升工程规划是否满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A.非常满意	97	76.98%
B.比较满意	23	18.25%
C.一般	6	4.76%
D.不满意	0	0%
E.非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	126	

第 11 题 如果您对该项目还存在有见解性的意见或建议，请您在此处进行说明： [\[填空题\]](#)

填空题数据请通过下载详细数据获取

附件 5

绩效评价报告意见反馈表

报告名称	《云县县城河岸综合治理提升工程绩效评价报告》（征求意见稿）		
评价实施 中介机构	北京博思恒效咨询有限公司	联系人及 电话	耿泽坤 13312570167
预算 部门（单位）	云县住房和城乡建设局	联系人及 电话	刘裕鸿 17387685544
预算 部门（单位） 意见	无意见		
预算 部门（单位） 签章确认	预算部门（单位）（签章）： 负责人签字：  2022年12月26日		

注：对评价报告的具体意见不够填写时可单独另附纸。

附件6

绩效评价报告意见反馈采纳情况表（部门）

填表时间：2022年12月26日

报告名称	《临沧市云县2021年县城河岸综合治理提升工程项目绩效评价报告》		
市级预算部门 （单位）	云县城乡和住房建设局	中介机构	北京博思恒效咨询有限公司
部门（单位）意见		中介机构采纳意见	
无意见		已采纳	