





# 目 录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 摘 要 .....             | 1  |
| 一、项目基本情况 .....        | 2  |
| (一) 项目概况 .....        | 2  |
| (二) 项目绩效目标 .....      | 4  |
| (三) 项目主要参与方 .....     | 4  |
| (四) 项目实施情况 .....      | 5  |
| (五) 资金来源和使用情况 .....   | 6  |
| 二、绩效评价工作开展情况 .....    | 7  |
| (一) 绩效评价目的 .....      | 7  |
| (二) 绩效评价对象、范围 .....   | 7  |
| (三) 绩效评价原则、评价方法 ..... | 7  |
| (四) 绩效评价工作过程 .....    | 8  |
| (五) 绩效评价依据 .....      | 8  |
| 三、绩效评价指标体系及分析 .....   | 9  |
| (一) 指标体系设计的总体思路 ..... | 9  |
| (二) 指标体系 .....        | 10 |
| (三) 绩效评价指标分析 .....    | 10 |
| 四、绩效评价结论 .....        | 17 |
| (一) 总体结论 .....        | 17 |
| (二) 评价得分情况 .....      | 17 |
| 五、存在问题 .....          | 17 |
| 六、相关建议 .....          | 18 |
| 七、其他需要说明的事项 .....     | 19 |
| 附 件 .....             | 20 |



# 2022 年度南环路、笋江路道路及景观 提升改造工程 PPP 项目 绩效重点评价报告 摘 要

## 一、绩效评价对象

2022 年度南环路、笋江路道路及景观提升改造工程 PPP 项目专项资金 8600 万元。

## 二、绩效评价结论

2022 年度南环路、笋江路道路及景观提升改造工程 PPP 项目立项依据充分，程序规范，项目的组织实施基本符合相关规定要求，项目资金使用尚合规，预算执行率较低，项目的实施较好地完成了各项产出指标，总体取得了较好的社会效益，社会公众或服务对象满意度较高，但在具体执行中也存在项目资金核拨支付循环延迟等问题。项目绩效重点评价综合得分为 90.7 分，评价等级为“优”。

## 三、具体得分情况

### 一级指标得分情况

| 评价项目 | 决策指标   | 过程指标   | 产出指标   | 效益指标   | 合计     |
|------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 权重   | 16%    | 30%    | 30%    | 24%    | 100%   |
| 分值   | 14     | 24.7   | 28.5   | 23.5   | 90.7   |
| 得分率  | 87.50% | 82.33% | 95.00% | 97.92% | 90.70% |



# 2022 年度南环路、笋江路道路及景观提升改造工程 PPP 项目绩效重点评价报告

泉州市鲤城区财政局：

为加强政府投资管理，进一步规范财政专项资金管理，提高资金使用效益，规范政府和社会资本合作（PPP）项目运行，我公司接受贵单位委托，于 2023 年 6 月 6 日至 2023 年 9 月 25 日对南环路、笋江路道路及景观提升改造工程 PPP 项目进行了绩效重点评价。依据贵局《鲤城区财政局关于开展 2022 年度南环路、笋江路道路及景观提升改造工程 PPP 项目绩效重点评价工作的通知》要求，在鲤城区城市管理局提供相关资料的基础上，本着客观、公正、突出重点、绩效优先的原则，对该项目进行了现场绩效评价。在评价过程中，我们结合该项目的实际情况，实施了包括查阅项目文件、审阅相关财务账簿凭证、实地查看等多种我们认为必要的程序，评价项目的管理及财务管理情况。现将评价结果报告如下：

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

#### 1、项目名称

2022 年度南环路、笋江路道路及景观提升改造工程 PPP 项目（以下简称“本项目”）。

#### 2、项目 PPP 实施模式

##### （1）实施模式

南环路、笋江路道路及景观提升改造工程是 2018 年市、区两级重点项目，采用政府与社会资本合作（即“PPP”）模式实施本项目，政



府通过竞争性方式择优选择社会资本，中标人为中建国际投资（福建）有限公司（联合体成员：中建国际工程有限公司）。2017 年 12 月底，中标人与泉州市鲤城房地产公司（政府出资代表）按 80%：20%股权比例成立项目公司，取得项目特许经营权，公司名称为泉州海嘉建设有限公司。项目公司与泉州市鲤城区交通和市政公用事业管理局（现已变更为泉州市鲤城区城市管理局）签订 PPP 项目合同，与施工总承包单位签署施工总承包合同。特许经营期内，项目公司通过执行 PPP 项目合同，提供符合标准和要求的市政基础设施产品和运营维护服务，政府进行监管和考核，付费与绩效考核结果挂钩，运营期每年付费一次。

## （2）项目合作期限

项目合作期为建设期和运营期，其中建设期为 1 年 6 个月，运营期为 12 年，项目合作期共 13 年 6 个月。

## 3、项目回报机制

本项目由政府向项目公司支付可用性付费以及为维持本项目可用性所需的运营维护服务付费。

## 4、项目付费

### （1）付费计算

本项目属于非经营性项目，采用政府支付“建设期融资补贴+可用性服务费+运营维护服务费”的形式。

#### 1) 建设期融资补贴

本项目建设期融资补贴，已按约定完成支付合计人民币 11,083,336 元。

#### 2) 可用性服务费



项目正式进入运营期后按约定公式计算各期的可用性服务费，每 12 个月支付一次，2022 年为运营期第 3 年。

### 3) 运营维护服务费

运营维护服务费指乙方为维持本项目可用性之目的提供符合相关规定的绩效标准的运营维护服务所应得的服务收入。

## (二) 项目绩效目标

### 1、项目总体绩效目标

对南环路、笋江路道路及景观提升改造，将完善江南片区城市道路路网结构和基础设施条件，改善沿线居住、商业环境，提高居民的生活质量。

### 2、运营质量目标：

| 运营质量   | 运营质量目标                |
|--------|-----------------------|
| 道路养护质量 | 道路及附属设施在运营期内处于良好的运行状态 |
| 通行服务质量 | 运营期内道路通畅、交通设施齐全无故障    |
| 绩效考核指数 | 绩效考核分数 $S \geq 90$    |

### 3、运营效益目标

运营期内，项目运营收入来源主要为运营绩效服务费，运营成本主要为委托运营费用。项目 PPP 合同约定，竞争确定的运营维护费用单价为 40 万元/公里；大中维修由项目公司负责，相应的维修费用（按政府与项目公司确认的实际发生金额计取）由政府方承担，与下一期的运营维护服务费一并支付。运营效益目标为绩效考核达标以足额收取运营绩效服务费与可用性服务费。

## (三) 项目主要参与方

### 1、实施机构：泉州市鲤城区人民政府授权泉州市鲤城区城市管理



局（原泉州市鲤城区交通和市政公用事业管理局），牵头本项目前期准备工作，采购社会资本，代表政府签署相关协议、监管和考核项目公司执行 PPP 项目合同情况，并根据合同规定按效付费；

2、本项目的政府方出资代表：泉州市鲤城房地产开发有限公司（原泉州市鲤城房地产公司）；

3、项目公司：泉州海嘉建设有限公司，负责南环路、笋江路道路及景观提升改造工程 PPP 项目执行；

4、运营维护：根据合同约定，项目公司委托专业运营公司中海物业管理有限公司进行运营维护、管理和维修工作。

#### （四）项目实施情况

1、项目进度：南环路、笋江路道路及景观提升改造工程 PPP 项目于 2018 年 5 月开工建设，已于 2019 年 10 月 28 日竣工验收合格，并于 2019 年 10 月 29 日正式进入运营期。

2、项目运营维护内容：包括项目红线范围内路面工程、桥涵工程、雨水道路、污水管道、道路照明、交通工程及附属设施、景观绿化工程等全部设施设备。（不含道路保洁，维持道路沿线路灯正常运营所需要的动力费由政府方承担，不包含在运营维护费用中。）

3、项目运营期考核：成立了 PPP 项目运营考核小组，采用季度考核、不定期抽查及专家调研等方式进行运营维护监管，并根据行业工作特点，按照年度不同管理周期制定考评细则，主要考核乙方是否按照规定的标准、时限和质量完成工作任务，强化运营管理。

4、运营维护考核方案：项目的运营维护考核方案详见《南环路、笋江路道路及景观提升改造工程 PPP 项目合同》。

5、运营维护服务费的确定





运营维护费用结算价=竞争确定的运营维护费用单价×实际管养道路公里数，竞争确定的运营维护费用单价为 40 万元/公里。

#### 6、运营维护服务费标准及支付

运营维护服务费自正式进入运营期之日起每 12 个月支付一次，与可用性服务费一同支付。

#### 7、考评方法

运营期内，实施机构主要通过定期考核和随机考核的方式对项目公司服务绩效水平进行考核，并将考核结果与运维绩效服务费支付挂钩。

本项目考评采取满分百分制，每年度考核得分=当年度考核得分总和/考核次数，当季度考核得分与本项目的绩效付费机制对应。

### （五）资金来源和使用情况

1、资金来源情况：由鲤城区城市管理局根据 PPP 项目实施绩效考核结果计算核定项目公司申请的年度可用性服务费和运营服务费后向鲤城区财政局申请，由财政全额拨付。

2、资金使用情况：2022 年为本项目第三个运营年度，根据项目“PPP 合同”约定，运营维护服务费自正式进入运营期之日起每 12 个月支付一次，与可用性服务费一同支付。项目已于 2019 年 10 月 29 日正式进入运营期，按计划应已完成运营期前 2 次可用性服务费和运营服务费支付，但因三方核对完成时间延迟，导致本应在 2021 年度完成支付的第二个运营年度的可用性服务费和运营服务费推迟至 2022 年 1 月 26 日支付，因此，2022 年度专项资金预算安排金额 8600 万元包含了 2021 年结转的 4251.23 万元和 2022 年度的项目资金。





根据合同约定计算,2022 年度可用性服务费为 37,071,217.36 元,本年度运营服务费 4,082,800.00 元,2022 年度暨项目第 3 笔可用性服务费和运营服务费 4115.40 万元。

本年度专项资金预算安排金额 8600 万元,均来源于地方财政资金,年中调整金额 0 万元,实际支出金额 4251.23 万元,即实际仅支付 2021 年结转的项目费用,2022 年的项目可用性服务费和运营服务费合计 4115.40 万元全部未核拨支付,资金支付执行率仅为 49.43%。

3、财务管理情况:鲤城区城市管理局按照 PPP 项目合同履行权利和义务;项目公司泉州海嘉建设有限公司制定了涵盖建设工程支出管理、还本付息支出管理、日常运营支出管理、货币资金管理、票据和印章管理等方面的《财务管理制度》。

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 绩效评价目的

通过对南环路、笋江路道路及景观提升改造工程 PPP 项目专项进行绩效评价,得出评价结论,针对项目管理不足之处,提出改进建议,供鲤城区财政局及项目单位参考应用,以强化本项目专项管理,压实支出责任,提高财政资金的使用效益。

### (二) 绩效评价对象、范围

1、绩效评价对象:2022 年度南环路、笋江路道路及景观提升改造工程 PPP 项目专项资金 8600 万元。

2、绩效评价范围:评价范围覆盖南环路、笋江路道路及景观提升改造工程 PPP 项目运营期全部决策、过程、产出和效益情况。

### (三) 绩效评价原则、评价方法



评价小组按照科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关原则，结合项目及实施单位实际情况设置评价指标体系，主要采用实地调查、查阅问卷、听取汇报、查看项目管理及财务管理资料等方式收集信息，了解项目实施情况。

#### （四）绩效评价工作过程

1、前期准备（2023 年 6 月 6 日至 2023 年 6 月 30 日）：成立项目绩效评价工作组，编制绩效评价工作方案。根据鲤城区财政局下发的绩效评价通知，拟定项目绩效评价所需资料清单，建立工作微信交流群，前往项目公司了解项目情况，收集绩效评价所需的基础资料。

2. 实施阶段（2023 年 7 月 1 日至 2023 年 8 月 10 日）：评价小组梳理前期资料，设计基本绩效评价指标；开展实地调研座谈，与各负责人进行交流，修订评价指标，查阅相关档案、资料，进一步采集数据资料。

3. 撰写报告阶段（2023 年 8 月 11 日至 2023 年 9 月 25 日）：根据修订后的指标体系以及初步评价过程中出现的新问题，进一步搜集绩效评价所需的数据和资料。对项目资金使用、管理情况和项目效益情况进行分析，根据结果进行综合评价并提出存在问题和相关建议，撰写报告初稿。最后根据各相关单位和部门的反馈意见，修改并完成报告终稿。

#### （五）绩效评价依据

- 1、《中华人民共和国预算法》；
- 2、《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）；
- 3、《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）；

4、《关于印发〈政府和社会资本合作（PPP）项目绩效管理操作指引〉的通知》（财金〔2020〕13号）；

5、《福建省财政厅转发〈政府和社会资本合作（PPP）项目绩效管理操作指引〉的通知》（闽财金〔2020〕24号）；

6、《福建省财政厅关于印发〈福建省政府和社会资本合作（PPP）项目全生命周期绩效管理实施细则〉的通知》（闽财金〔2021〕41号）；

7、《中共泉州市委办公室 泉州市人民政府办公室关于印发〈全面实施预算绩效管理的若干措施〉的通知》（泉委办发〔2019〕42号）；

8、《中共鲤城区委办公室、鲤城区人民政府办公室关于印发〈鲤城区全面实施预算绩效管理的若干措施〉的通知》（泉鲤委办明电〔2019〕45号）；

9、《泉州市鲤城区财政局关于转发财政部〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（泉鲤政财〔2020〕48号）；

10、《泉州市鲤城区财政局关于 2023 年预算绩效管理工作要点的通知》（泉鲤政财〔2023〕31号）；

11、《鲤城区财政局关于开展 2022 年度南环路、笋江路道路及景观提升改造工程 PPP 项目绩效重点评价工作的通知》；

12、南环路、笋江路道路及景观提升改造工程 PPP 项目合同、项目补充合同、项目补充协议、项目物有所值评价报告、项目实施方案；

13、实施机构和项目公司提供的项目绩效考核评分表、日常养护记录等其他项目相关佐证材料。

### 三、绩效评价指标体系及分析

#### （一）指标体系设计的总体思路



本次绩效评价指标体系总体依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的相关规定设计，在不改变“预算支出项目绩效评价共性指标体系”的一级和二级指标内容和权重的前提下，结合项目实际对三级指标进行细化和调整，并采用层次分析法，确定三级指标的权重。

## （二）指标体系

此次绩效评价从项目的决策、过程、产出和效益四个方面进行评价。评价指标体系由一级至三级指标及分值、指标评价内容组成，其中一级指标 4 个、二级指标 11 个、三级指标 20 个，详见附件 1。

## （三）绩效评价指标分析

### 1、项目决策情况（分值 16 分，得分 14 分）

项目决策设置项目立项、绩效目标、资金投入三个二级指标。其中项目立项分值 8 分，从立项依据充分性、立项程序规范性两方面进行评价；绩效目标分值 4 分，从绩效目标合理性、绩效指标明确性两方面进行评价；资金投入分值 4 分，从预算编制科学性、资金分配合理性两个方面进行评价。

#### （1）立项依据充分性（分值 4 分）

立项依据充分性指标主要评价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。

项目经泉州市鲤城区人民政府区长办公会议纪要〔2014〕9号通过项目立项审批；项目实施经泉州市鲤城区人民政府区长办公会议纪要〔2017〕7号集体决策通过；符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，项目运营期制定了项目运营方案，成立了 PPP 项目运营考核小组，与鲤城区城市管理局部门职责范围相符，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，且不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。立项依据充分。此项得 4 分。

#### (2) 立项程序规范性（分值 4 分）

立项程序规范性指标主要考核项目申请、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。

项目为延续性存量运营期项目，按照规定的程序申请设立专项资金；项目年度绩效付费按规定程序申报并列入年度预算审批文件、材料符合相关要求，程序规范。此项得 4 分。

#### (3) 绩效目标合理性（分值 2 分）

绩效目标合理性指标主要考核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。

项目为存量老项目，属运营期项目，年度绩效目标为通过对南环路、笋江路道路的日常运营维护，确保道路及其附属设施运行状态良好，保障沿线居住、商业环境，提高居民的生活质量。目标确定较为合理，与项目总体计划基本相符。此项得 2 分。

#### (4) 绩效指标明确性（分值 2 分）

绩效指标明确性指标主要评价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。

项目制定了与实际工作内容相关的绩效目标，绩效目标与预算确定的资金量基本匹配，项目预期产出效益和效果基本符合正常的业绩水平，项目已按要求在福建省预算管理一体化系统完成项目专项资金绩效自评，项目绩效指标在数量、质量、时效、成本、社会效益等方





面设置了细化和量化的相关指标，但不够聚焦和明确，个别年度目标值设定较为随意，缺乏依据。此项得 1 分。

#### (5) 预算编制科学性（分值 4 分）

预算编制科学性主要评价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。

项目预算编制尚科学，经核查被评价单位提供的相关资料，预算内容与项目内容匹配；预算确定资金量与实际执行数差距较大。资金使用依据充分、但额度准确性较差。此项得 3 分。

## 2、项目过程管理情况（分值 30 分，得分 24.7 分）

项目过程管理设置项目资金管理和组织实施两个二级指标。其中资金管理分值 12 分，从资金到位率、预算执行率和资金使用合规性三方面进行评价；组织实施分值 18 分，从制度执行有效性、项目实施质量可控性、监控落实有效性和档案资料完整率四个方面进行评价。

#### (1) 资金到位率（分值 4 分）

资金到位率=（实际到位资金/预算已申请计划数）×100%。通过计算项目实际到位资金占预算已申请计划数的比重，对资金到位情况进行评价。

项目资金全额到位，资金到位率 100.00%。此项得 4 分。

#### (2) 预算执行率（分值 4 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/预算金额）×100%。

项目预算 8600 万元，实际支出 4251.23 万元，预算执行率仅 49.23%。此项得 2 分。



### （3）资金使用合规性（分值 4 分）

资金使用合规性指标主要评价项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，是否存在虚列支出、截留、挤占、挪用项目资金，以及超标准开支情况，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。

绩效评价工作小组通过查阅项目财务管理办法、抽查其电子版和纸质版资金申请拨付材料等，项目资金支出依据合理，支出内容与预算相符，未发现挤占、挪用资金的情况。资金审批、拨付手续由经办人、单位负责人签字审批，较为规范。但资金核拨及时性有待提高。此项得 3.5 分。

### （4）制度执行有效性（分值 5 分）

制度执行有效性主要评价项目实施是否符合相关管理规定，项目实施单位是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度是否合法、合规、完整用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。

经核查，鲤城区城市管理局能按照相关制度要求以及 PPP 项目合同执行项目绩效监控管理，项目公司制定了财务管理制度，制度较健全，能按照财务管理制度等文件执行，但存在项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实不尽到位的情况。此项得 4.5 分。

### （5）项目实施质量可控性（分值 5 分）

项目实施质量可控性主要从项目的组织实施、工作开展等方面评价项目组织实施的可控性。

项目公司泉州海嘉建设有限公司按协议要求和相关制度规定组织开展日常的运行维护工作，并归集整理了包括日常运营维护日报、周报及月报等较为完整的项目运营维护的相关记录佐证材料，鲤城区城





市管理局按要求实施监督考核，项目组织实施较为可控。此项得 4.7 分。

#### (6) 监控落实有效性（分值 4 分）

监控落实有效性主要评价项目实施机构履行项目建设监督管控责任的情况。项目成立了 PPP 项目运营考核小组，采用季度考核、不定期抽查及专家调研等方式进行运营维护监管，鲤城区城市管理局按相关制度实施监督管控，2022 年运营期内，主要通过定期考核的方式对项目公司服务绩效水平进行按季考核，并将考核结果与运维绩效服务费支付挂钩，相关手续较完备。此项得 3.5 分。

#### (7) 档案资料完整性（分值 4 分）

评价项目管理档案是否齐全、完整。经抽查鲤城区城市管理局项目档案资料整理情况，项目仍然存在相关文件资料归集、整理、入档不够完整和滞后情况，档案资料及时性、完整性有待提高。此项得 2.5 分。

### 3、项目产出情况（分值 30 分，得分 28.5 分）

项目产出设置产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个二级指标。产出数量指标分值 8 分，通过年道路运营维护公里数进行评价；产出质量指标分值 8 分，通过道路运营维护质量达标率进行评价；产出时效和产出成本指标分值各 7 分，通过道路破损、故障维修及时性和成本节约率指标进行评价。

#### (1) 年道路运营维护公里数（分值 8 分）

年道路运营维护公里数反映和评价项目年度产出数量目标即年道路运营维护公里数的实现程度。

项目 PPP 合同约定的日常运营维护道路公里数目标值为 10.207 公



里，实际完成 10.207 公里，项目产出数量实际完成率=100%。此项得分 8 分。

#### (2) 质量达标率（分值 8 分）

项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

经核查项目 2022 年全年道路养护记录以及 2021 年第 4 季度、2022 年 1-3 季度项目绩效考核评分表，全年项目道路及附属设施在运营期内基本处于良好的运行状态，道路养护质量符合要求，各季度得分分别为 90.1、90.2、90.1 和 94.8，年度加权平均得分为 91.3 分。此项得分 7.5 分。

#### (3) 道路破损、故障维修及时性（分值 7 分）

主要评价项目道路破损、故障报修响应速度。经核查项目 2022 年全年道路养护记录及投诉交办事项记录，运营期内故障报修维护响应基本及时，道路通畅、交通设施基本齐全无重大故障，但存在个别投诉及交办事项记录处置结果空白的问题。此项得分 6 分。

#### (4) 成本节约率（分值 7 分）

通过成本节约率评价项目运营期的成本控制情况。根据项目 2022 年的实际支出情况，项目本年度未发生由政府承担的大中维修费用，项目支出尚未超出项目预算和计划资金，成本控制在项目预算内，未超出预算安排。此项得 7 分。

### 4、项目效益情况（分值 24 分，得分 23.5 分）

项目效益设置项目实施效益和满意度两个二级指标，项目实施效益下设社会效益、环境污染和可持续影响 3 个指标进行评价。具体评价及权重如下：



### (1) 社会效益（分值 6 分）

从项目的道路养护质量和通行服务质量评价项目实施的“社会效益”。通过项目的运营维护，及时消除了项目道路上存在的安全隐患，较好地改善项目周边城市道路状况，扩大和提升了市政道路的通行能力及通行质量，确保项目道路路况良好及安全畅通，方便群众出行，降低运行成本，对泉州市经济的发展起到一定的推动作用，具有较为明显的社会效益。此项得分 6 分。

### (2) 环境污染（分值 6 分）

通过公开信息评价对项目周边生态环境影响程度。经查询国家生态环境部环境处罚公开信息，未发现因项目公司未遵守国家有关环境保护的法律规定，被环保部门处罚的相关记录。此项得分 6 分。

### (3) 可持续影响（分值 6 分）

从稳定运行评价项目实施的“可持续影响”长效管理机制是否健全。经查看相关资料，项目公司组织架构、岗位职责说明书和财务管理制度等，项目工作保障和沟通协调机制较为有效，项目日常运营维护正常稳定，长效管理机制较为健全。此项得分 6 分。

### (4) 公众对污水处理的满意度（分值 6 分）

通过相关调查问卷评价结合市民服务热线电话“12345”投诉情况评价公众对南环路、笋江路道路及景观提升改造工程 PPP 项目实施效果的满意程度。

考虑到通过发放问卷调查表搜集社会满意度信息的精准度和有效性问题，在采用线上问卷调查的基础上，评价小组还结合通过分析市民服务热线电话“12345”投诉次数的增减变化、实施机构和项目公司接到投诉电话反馈的响应速度和整改情况进行评判打分。此项得分 5.5



分。

#### 四、绩效评价结论

##### （一）总体结论

经分析评价，2022 年度南环路、笋江路道路及景观提升改造工程 PPP 项目立项依据充分，程序规范，项目的组织实施基本符合相关规定要求，项目资金使用尚合规，预算执行率较低，项目的实施较好地完成了各项产出指标，总体取得了较好的社会效益，社会公众或服务对象满意度较高，但在具体执行中也存在项目资金核拨支付循环延迟等问题。

##### （二）评价得分情况

评价结果包括综合评分和评级，分为四个等级：

高于或等于 90（含）的为“优”，80 分（含）~90 分的为“良”，60 分（含）~80 分的为“中”，低于 60 分的为“差”。

评价小组按照评价指标体系进行了量化考核，经统计分析，2022 年度南环路、笋江路道路及景观提升改造工程 PPP 项目绩效重点评价综合得分为 90.7 分，评价等级为“优”。

#### 五、存在问题

（一）项目绩效指标在数量、质量、时效、成本、社会效益等方面设置了细化和量化的相关指标，但不够聚焦和明确，个别年度目标值设定不够严谨，缺乏依据，如道路绿化养护合格率目标值 70%，与实际要求差距较大。

（二）根据合同约定，项目运营维护服务费自正式进入运营期之日起每 12 个月支付一次，与可用性服务费一同支付，并非按自然年度支付。但作为延续性存量运营期项目，存在项目资金核拨支付循环延



迟问题，且未见项目实施机构针对项目预算资金执行率偏低问题采取的相关改进措施。

（三）项目仍然存在相关文件资料归集、整理、入档不够完整和滞后情况，档案资料完整率有待提高。

（四）根据合同约定，乙方可自主进行项目的运营、管理和维修工作，也可依法选择合格的专业公司进行运营、管理和维修工作，但需经甲方或其他政府授权单位批准确认。项目公司委托专业运营公司中海物业管理有限公司进行运营维护、管理和维修工作，但项目档案中仍未见相关批准确认资料。

## 六、相关建议

### （一）合理设计指标体系，提升绩效管理水平

建议鲤城区城市管理局进一步重视绩效管理，提升相关人员的绩效管理技能水平，合理制定项目绩效目标并细化，结合项目实际内容，编制能清晰反映预算资金预期产出和效果的绩效目标，确保绩效目标指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配。

### （二）科学编制预算计划，提高财政资金使用效率

强化绩效管理有利于对财政支出进行科学化、精细化管理。建议鲤城区财政局、城市管理局针对存量项目预算资金执行率偏低的问题，采取相应措施，提高财政预算的执行率和财政资金使用效率。

### （三）进一步建立健全和完善各项管理制度

建议根据最新制度规定结合现阶段项目管理实际情况，针对政策环境的不断变化，研究新的管理措施，及时修订和完善本单位财政专项资金管理办法等相关项目管理制度，按照年度不同管理周期制定考评细则，强化运营管理，建立健全存量运营期项目动态监控机制使之





与实际情况相适应。

#### **（四）督促项目公司加强考核监督，充分发挥资金效益**

建议鲤城区城市管理局督促项目公司加大对中海物业管理有限公司运营维护履约情况的监督考核力度，严格按照合同要求频率对项目公司工作实施情况进行检查，对未按照合同履行、未按照计划实施的行为要求限期整改。

#### **七、其他需要说明的事项**

本报告仅供鲤城区财政局参考使用，实施机构对所提供材料的真实性和完整性负责。



## 附 件

- 1、2022 年度南环路、笋江路道路及景观提升改造工程 PPP 项目绩效重点评价指标表；
- 2、部分现场调研照片；
- 3、绩效评价机构及工作组成员签章；
- 4、绩效评价机构营业执照复印件。



附件1

2022年度南环路、笋江路道路及景观提升改造工程PPP项目绩效重点评价指标表

| 一级指标        | 二级指标          | 三级指标     | 分值                      | 评价内容  | 评价情况   | 得分 |
|-------------|---------------|----------|-------------------------|---|--|----|
| 决策<br>(16分) | 项目立项<br>(8分)  | 依据充分     | 4                       | 从立项依据评价项目立项的充分性   | 项目经泉州市鲤城区人民政府区长办公会议纪要[2014]9号通过项目立项审批；项目实施经泉州市鲤城区人民政府区长办公会议纪要[2017]7号集体决策通过；符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，项目运营期制定了项目运营方案，成立了PPP项目运营考核小组，与鲤城区城市管理局部门职责范围相符，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，且不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。立项依据充分。 | 4  |
|             |               | 程序规范     | 4                       | 从立项程序评价项目立项的规范性   | 项目为延续性存量运营期项目，按照规定的程序申请设立专项资金；项目年度绩效付费按规定程序申报并列入年度预算审批文件、材料符合相关要求，程序规范。  | 4  |
|             | 绩效目标<br>(4分)  | 目标合理     | 2                       | 评价项目年度总体目标的合理性  | 项目为存量老项目，属运营期项目，年度绩效目标为通过对南环路、笋江路道路的日常运营维护，确保道路及其附属设施运行状态良好，保障沿线居住、商业环境，提高居民的生活质量。目标确定较为合理，与项目总体计划基本相符。  | 2  |
|             |               | 指标明确     | 2                       | 从绩效指标细化、量化程度评价项目绩效指标设定的明确性。   | 项目制定了与实际工作内容相关的绩效目标，绩效目标与预算确定的资金量基本匹配，项目预期产出效益和效果基本符合正常的业绩水平，项目已按要求在福建省预算管理一体化系统完成项目专项资金绩效自评，项目绩效指标在数量、质量、时效、成本、社会效益等方面设置了细化和量化的相关指标，但不够聚焦和明确，个别年度目标值设定较为随意，缺乏依据。  | 1  |
|             | 资金投入<br>(4分)  | 预算编制科学合理 | 4                       | 从“预算编制科学性”、“资金分配合理性”两个方面评价专项资金投入合理性。  | 项目预算编制尚科学，经核查被评价单位提供的相关资料，预算内容与项目内容匹配；预算确定资金量与实际执行数差距较大。资金使用依据充分、但额度准确性较差。   | 3  |
|             | 资金管理<br>(12分) | 资金到位率    | 4                       | 从“资金到位率”、“预算执行率”两方面评价资金管理   | 项目资金全额到位，资金到位率100.00%。   | 4  |
| 预算执行率       |               | 4        |                         | 项目预算8600万元，实际支出4251.23万元，预算执行率仅49.23%。  | 2  |    |
| 资金使用合规性     |               | 4        | 从资金使用、审批拨付等方面评价资金使用的合规性 | 经查阅项目财务管理办法、抽查其电子版和纸质版资金申请拨付材料等，项目资金支出依据合理，支出内容与预算相符，未发现挤占、挪用资金的情况。资金审批、拨付手续由经办人、单位负责人签字审批，较为规范。但资金核拨及时性有待提高。 | 3.5  |    |

| 一级指标        | 二级指标          | 三级指标         | 分值 | 评价内容                                   | 评价情况   | 得分  |
|-------------|---------------|--------------|----|--|--|-----|
| 过程<br>(30分) | 组织实施<br>(18分) | 制度执行有效性      | 5  | 从“管理制度健全性”、“制度执行有效性”两个方面评价项目组织实施合规性。   | 鲤城区城市管理局能按照相关制度要求以及PPP项目合同执行项目绩效监控管理，项目公司制定了财务管理制度，制度较健全，能按照财务管理制度等文件执行，但存在项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实不不到位的情况。                            | 4.5 |
|             |               | 项目实施质量可控性    | 5  | 从项目的组织实施、工作开展等方面评价项目组织实施的可控性           | 项目公司泉州海嘉建设有限公司按协议要求和相关制度规定组织开展日常的运行维护工作，并归集整理了包括日常运营维护日报、周报及月报等较为完整的项目运营维护的相关记录佐证材料，鲤城区城市管理局按要求实施监督考核，项目组织实施较为可控。                    | 4.7 |
|             |               | 监控落实有效性      | 4  | 评价项目实施机构履行项目建设监督管控责任的情况                | 项目成立了PPP项目运营考核小组，采用季度考核、不定期抽查及专家调研等方式进行运营维护监管，鲤城区城市管理局按相关制度实施监督管控，2022年运营期内，主要通过定期考核的方式对项目公司服务绩效水平进行按季考核，并将考核结果与运维绩效服务费支付挂钩，相关手续较完备。 | 3.5 |
|             |               | 档案资料完整性      | 4  | 评价项目管理档案是否齐全、完整                        | 项目仍然存在相关文件资料归集、整理、入档不完整和滞后情况，档案资料完整率有待提高。  | 2.5 |
| 产出<br>(30分) | 产出数量<br>(8分)  | 年道路运营维护公里数   | 8  | 反映和评价项目年度产出数量目标即年道路运营维护公里数的实现程度        | 项目PPP合同约定的日常运营维护道路公里数目标值为10.207公里，实际完成10.207公里，项目产出数量实际完成率=100%。   | 8   |
|             | 产出质量<br>(8分)  | 质量达标率        | 8  | 通过项目2022年度道路养护质量和通行服务质量绩效考核情况评价项目质量达标率 | 经核查项目2022年全年道路养护记录以及2021年第4季度、2022年1-3季度项目绩效考核评分表，全年项目道路及附属设施在运营期内基本处于良好的运行状态，道路养护质量符合要求，各季度得分分别为90.1、90.2、90.1和94.8，年度加权平均得分为91.3分。 | 7.5 |
|             | 产出时效<br>(7分)  | 道路破损、故障维修及时性 | 7  | 评价项目道路破损、故障报修响应速度                      | 经核查项目2022年全年道路养护记录及投诉交办事项记录，运营期内故障报修维护响应基本及时，道路通畅、交通设施基本齐全无重大故障，但存在个别投诉及交办事项记录处置结果空白的问题。   | 6   |
|             | 产出成本<br>(7分)  | 成本节约率        | 7  | 通过成本节约率反应项目运营期的成本控制情况                  | 根据项目2022年的实际支出情况，项目本年度未发生由政府承担的大中维修费用，项目支出尚未超出项目预算和计划资金，成本控制在项目预算内，未超出预算安排。  | 7   |
|             | 实施效益<br>(18分) | 社会效益         | 6  | 从项目的道路养护质量和通行服务质量评价项目实施的“社会效益”         | 通过项目的运营维护，及时消除了项目道路上存在的安全隐患，较好地改善项目周边城市道路状况，扩大和提升了市政道路的通行能力及通行质量，确保项目道路路况良好及安全畅通，方便群众出行，降低运行成本，对泉州市经济的发展起到一定的推动作用，具有较为明显的社会效益。       | 6   |

| 一级指标        | 二级指标        | 三级指标          | 分值  | 评价内容  | 评价情况   | 得分   |
|-------------|-------------|---------------|-----|---|--|------|
| 效益<br>(24分) |             | 环境污染          | 6   | 通过公开信息评价项目对周边生态环境影响程度                         | 经查询国家生态环境部环境处罚公开信息，未发现因项目公司未遵守国家有关环境保护的法律规定，被环保部门处罚的相关记录。  | 6    |
|             |             | 可持续影响         | 6   | 从稳定运行评价项目实施的“可持续影响”长效管理机制是否健全                 | 经查看相关资料，项目公司组织架构、岗位职责说明书和财务管理制度等，项目工作保障和沟通协调机制较为有效，项目日常运营维护正常稳定，长效管理机制较为健全。  | 6    |
|             | 满意度<br>(6分) | 公众对项目运营维护的满意度 | 6   | 从相关调查问卷评价公众对南环路、笋江路道路及景观提升改造工程PPP项目实施效果的满意程度。 | 考虑到通过发放问卷调查表搜集社会满意度信息的精准度和有效性问题，在采用线上问卷调查的基础上，评价小组还结合通过分析市民服务热线电话“12345”投诉次数的增减变化、实施机构和项目公司接到投诉电话反馈的响应速度和整改情况进行评判打分。 | 5.5  |
| 总分          |             |               | 100 |   |  | 90.7 |



## 附件 2

### 部分现场调研照片





### 附件 3

## 绩效评价机构及工作组成员签章

项目名称：2022 年度南环路、笋江路道路及景观提升改造工程  
PPP 项目绩效重点评价

评价机构：泉州和益资产评估房地产土地估价有限责任公司

评价工作组成员：

| 序号 | 姓名  | 职务/职称                    | 签字 |
|----|-----|--------------------------|----|
| 1  | 陈风华 | 注册咨询工程师（投资）              |    |
| 2  | 张智勇 | 注册会计师、资产评估师、房地产估价师、土地估价师 |    |
| 3  | 杨冬颖 | 中级会计师                    |    |

报告日期：二〇二三年九月二十五日