

**2020 年度济南市天桥片区
(天桥东街周边、明园小区周边、堤口路周边)
雨污分流改造工程项目
绩效评价报告**

委托单位：济南市天桥区财政局

项目实施单位：济南市天桥区水务局

评价机构：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所

2021 年 9 月

目 录

摘 要	1
一、项目概述	1
二、绩效评价工作情况	1
三、项目取得的成效	3
四、项目存在的问题及建议	3
正 文	6
一、基本情况	6
（一）项目概况	6
1. 项目背景	6
2. 主要内容及实施情况	6
二、绩效评价工作开展情况	10
（一）评价目的、对象和范围	10
（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等	10
（三）评价人员组成	13
（四）绩效评价工作过程	13
三、项目绩效情况	14
（一）指标设计	14
（二）评价指标分析	15
（三）评价指标得分情况分析	16
四、项目成效	25
五、项目存在的问题及建议	25

摘 要

一、项目概述

（一）项目概况

根据《城镇污水处理提质增效三年行动方案（2019-2021）》（建城〔2019〕52号）、《济南市城镇污水处理提质增效三年行动方案（2019-2021）》，为响应“推进雨污分流工程，在完成雨污混接点调查核实工作基础上，加快推进全市范围内市政道路及小区、院落雨污分流改造，逐步消除雨污混接点，污水截流井，从根本上解决排水系统雨污混流问题”的文件要求，济南市天桥区水务局开展了济南市天桥片区（天桥东街周边、明园小区周边、堤口路周边）雨污分流改造工程项目（以下简称“济南市天桥片区雨污分流改造工程项目”）。

（二）绩效目标

1. 项目总体目标

完善天桥东街周边、明园小区周边、堤口路周边三个片区内的雨污水排水系统，实现雨污分流，改善片区排水问题。

2. 2020 年度目标

天桥东街周边、明园小区周边、堤口路周边三个片区内雨污分流改造工程基本完成。

二、绩效评价工作情况

（一）评价目的、对象和范围

1. 评价目的

为了加强和改进济南市天桥片区雨污分流改造的工作，对济南市

天桥片区（天桥东街周边、明园小区周边、堤口路周边）雨污分流改造工程 2020 年度资金使用的规范性及有效性进行评价，对今后使用项目专项资金提出更好的建议，为更有效地实现雨污分流，改善片区排水问题。

2. 评价对象和范围

对济南市天桥片区雨污分流改造工程项目 2020 年度资金项目进行绩效评价，包括绩效目标的设定情况、资金决策和使用情况、项目的管理、为实现绩效目标而制定的相关制度、采取的措施、绩效目标的实现程度和效果等。

（二）绩效评价原则、评价方法、

1. 绩效评价原则

本次项目绩效评价应循以下基本原则：

（1）相关性原则。需要与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则。需要优先使用评价对象最具代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则。需要将定量指标与定性指标相结合，系统反映项目所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

（5）经济性原则。需要通俗易懂、简便易行，数据的获得一般考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

2. 评价方法

绩效评价方法主要包括比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。可根据项目具体情况，采用一种或多种方法。

本次绩效评价采用预定目标与实施效果相比较，定性分析和定量统计相结合的方法，通过查看项目资料、资金使用情况及核查相关数据、实地考察、民意调查等方式，对济南市天桥片区（天桥东街周边、明园小区周边、堤口路周边）雨污分流改造工程 2020 年度资金项目的相关内容进行评价。评价基准日是 2020 年 12 月 31 日。

（三）评价得分情况

经过核查资料和相关数据，对材料真实性和资金使用情况从科学和客观的角度分析，2020 年度济南市天桥片区雨污分流改造工程项目绩效评价得分 82.36 分，总体评价等级为“良”。

指标	决策	过程	产出	效益	合计
权重分	20	20	30	30	100
得分	19	19.4	18.81	25.15	82.36
得分率	95%	97%	62.7%	83.83%	82.36%

三、项目取得的成效

本项目的建设解决了天桥重点片区环境问题，提高了济南市河道水质，改善了居民生活环境，为天桥区乃至济南市的社会经济的长远发展提供了保障。

四、项目存在的问题及建议

1. 绩效目标指标编制质量还需进一步提高

项目年度绩效指标围绕“产出、效益、满意度”设置了指标并进行细化、量化，但个别指标的量化仅围绕“水质”方面，且未进行水质检测，“消除劣五类水质”、“达到三类水质”是本项目长久实施的预期效果，不具有可衡量性。

建议在设置绩效目标时既要有前瞻性，也要贴合实际；并围绕项目总产出、总效益设置清晰、可衡量、可实现的指标，进行的细化、量化应有可以评价的依据。

2. 预算编制水平还需进一步提高

在《关于天桥片区(天桥东街周边、明园小区周边、堤口路周边)雨污分流改造工程项目可行性研究报告变更的请示》中显示，实际调研时，发现地下存在山根以及风化岩，普通油锤无法对这些岩石进行破坏，极大提升了施工费用，由于项目实施位置位于老旧小区，管材的运输、安装难度增加。为确保项目顺利实施，根据实际情况，需增加投资至 13634 万元。并在《关于同意天桥片区(天桥东街周边、明园小区周边、堤口路周边)雨污分流改造工程项目可行性研究报告变更的批复》(济天发改审批[2020]41 号)中批复通过。

建议预算编制前进行调研和科学论证，结合年度工作目标和实际工作量以及以前项目的实际支出，作为编制预算、指标的基础数据，对预算金额进行科学地预估，合理安排预算。单位应考虑资金实际拨付情况，在编制预算时对具体项目的实施进度进行详细地分析，预估在当期预算年度内项目是否执行、资金是否拨出，单位应做到心中有数，提高资金的使用效率。

3. 及时推进竣工验收进度

截至 2021 年 9 月 3 日，施工标段已验收 2、3、4、5、8、9 标段，并获得竣工验收证书；1、6、7 标段已完成施工，尚在推进验收进度。因无法获得验收情况导致项目产出部分得分较低。

加强有关部门之间的合作与沟通，进一步完善建设项目的竣工验收程序，为建设工程竣工验收备案工作提前做好准备；加强与各方责任主体的沟通和联系，定期开展建设工程竣工验收备案管理检查，对发现的问题及时协调解决。

正 文

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

为贯彻落实住房城乡建设部、生态环境部、发展改革委《城镇污水处理提质增效三年行动方案（2019-2021年）》和山东省住房和城乡建设厅、生态环境厅、发展改革委《关于开展污水处理提质增效三年行动的通知》，加快补齐城市污水收集和处理设施短板，为尽快实现污水管网全覆盖、全收集、全处理目标打下坚实基础，济南市人民政府制定了《济南市城镇污水处理提质增效三年行动方案（2019-2021）》；为实现到2021年，济南市建成区基本消除生活污水直排口，基本消除城中村、老旧城区和城乡结合部生活污水收集设施空白区，基本消除黑臭水体，中心城区（历下、市中、槐荫、天桥、历城、高新）生活污水基本实现全收集、全处理，济南市天桥区水务局根据《城镇污水处理提质增效三年行动方案（2019-2021）》（建城[2019]52号）、《济南市城镇污水处理提质增效三年行动方案（2019-2021）》，响应“推进雨污分流工程，在完成雨污混接点调查核实工作基础上，加快推进全市范围内市政道路及小区、院落雨污分流改造，逐步消除雨污混接点，污水截流井，从根本上解决排水系统雨污混流问题”的文件要求，开展了济南市天桥片区雨污分流改造工程项目。

2. 主要内容及实施情况

（1）项目实施内容

项目建设范围为天桥东街周边、明园小区周边、堤口路周边及工商河

下游:

天桥东街周边片区北起工商河、义和北街，南至胶济铁路，西至天成路，东至胶济铁路。面积约 33.8 公顷。主要包括西义和庄小区、陈家楼小区等；

明园小区周边片区北起明园小区北边界，南至刘家桥街、北园大街，西至凤凰山路，东至西泺河路。面积约 79.3 公顷。主要包括明园小区、清河小区等；

堤口路周边片区北起北园路、南至堤口路，西起济齐路，东至无影山路，面积 205 公顷。

对三个片区内的混接点进行改造，并实施排水系统雨污分流。工商河下游应急调水位置位于动物园内西工商河与小清河交叉口处。堤口路局部污水改造位于堤口路（无影山东路至西工河）。

（2）项目建设内容

主要建设内容包括：

天桥东街周边雨污分流改造工程，敷设 D300-800 钢筋混凝土雨水管 3437 米、D300HDPE 污水管 331 米、D400-500 钢筋混凝土污水管 4009 米，清淤雨水沟 1290 米；

明园小区周边雨污分流改造工程，敷设 D300-1000 钢筋混凝土雨水管 1004 米、D300HDPE 污水管 806 米、D500-800 钢筋混凝土污水管 2772 米，清淤雨水沟 3113 米；

堤口路周边雨污分流改造工程，敷设 D300-1200 钢筋混凝土雨水管 12138 米、D300HDPE 污水管 3387 米、D400-600 钢筋混凝土污水管 2804

米，清淤雨水管沟 4326 米，清淤污水管 970 米；

新建工商河提升泵站 1 座，钢板闸 1 座，新建 DN450PE 管调水管线 48m，新建 DN600 钢管调水管线 68m，同步对钢板闸附近破损挡墙进行修复，长度 60m；

新建堤口路 D1000 钢筋混凝土污水管 43m；

新建凤凰山路 1.5x1.2 雨水沟 967m；

同步进行管道清淤及维修。

（3）项目实施单位

项目实施单位天桥区水务局通过政府采购形式，对施工、内窥、项目管理、造价咨询、试验检测进行公开招标，中标单位负责项目具体的施工建设。

①施工部分：

一标段为天东片区：济南市天桥市政建设开发中心；

二标段为明园西片区：济宁市华兴路桥工程有限责任公司；

三标段为明园东片区：山东海舜建设有限公司；

四标段为堤口北片区：聊城大元建设有限公司；

五标段为堤口中西片区：水发（北京）建设有限公司；

六标段为堤口中东片区：旭天建设工程有限公司；

七标段为堤口南西片区：济南建设设备安装有限责任公司；

八标段为堤口南东片区：兴润建设集团有限公司；

九标段为污水检测修复：山东益通安装有限公司。

②内窥部分：山东城维市政工程检测有限公司。

③项目管理部分：山东易方达建设项目管理有限公司。

④造价咨询部分：山东正华工程造价咨询有限公司。

⑤检验检测：山东泉建工程检测有限公司。

3. 资金投入和使用情况

2020 年度预算批复资金 13546 万元，其中地方资金 7300 万元，为 2020 年度新增地方政府专项债券，于 2020 年 6 月 11 日由财政部门授权支付；中央资金 6246 万元，为抗疫特别国债资金，于 2020 年 7 月 6 日由财政部门授权支付。

2020 年度项目资金共支出 115,352,371.24 元，具体使用情况如下：

序号	支付项目	金额
1	工程款	105,709,900.54
2	设计费	2,302,901.78
3	勘察费	1,038,150.00
4	监理费	1,032,715.46
5	项管费	2,042,208.47
6	审计费	900,000.00
7	测绘费	115,350.00
8	咨询费	1,451,664.99
9	检测费	406,400.00
10	试验费	353,080.00
合计		115,352,371.24

2020 年度项目资金结转 20,107,628.76 元。

（二）项目绩效目标

1. 项目总体目标

完善天桥东街周边、明园小区周边、堤口路周边三个片区内的雨污水排水系统，实现雨污分流，改善片区排水问题。

2. 2020年度目标

天桥东街周边、明园小区周边、堤口路周边三个片区内雨污分流改造工程基本完成。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、对象和范围

1. 评价目的

为了加强和改进济南市天桥片区雨污分流改造的工作，对天桥区水务局济南市天桥片区（天桥东街周边、明园小区周边、堤口路周边）雨污分流改造工程 2020 年度资金使用的规范性及有效性进行评价，对今后使用项目专项资金提出更好的建议，为更有效地实现雨污分流，改善片区排水问题。

2. 评价对象和范围

对济南市天桥片区雨污分流改造工程项目 2020 年度资金项目进行绩效评价，包括绩效目标的设定情况、资金决策和使用情况、项目的管理、为实现绩效目标而制定的相关制度、采取的措施、绩效目标的实现程度和效果等。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1. 绩效评价原则

本次项目绩效评价应循以下基本原则：

（1）相关性原则。需要与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则。需要优先使用评价对象最具代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则。需要将定量指标与定性指标相结合，系统反映项目所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

（5）经济性原则。需要通俗易懂、简便易行，数据的获得一般考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

2. 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）和济南市财政局《关于开展2021年全市重点项目绩效评价工作的通知》（济财绩〔2021〕3号）要求开展绩效评价工作，结合本项目实际支出经费的实际情况，对指标中的内容逐项评分。

3. 评价方法

绩效评价方法主要包括比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。可根据项目具体情况，采用一种或多种方法。

本次绩效评价采用预定目标与实施效果相比较，定性分析和定量统计相结合的方法，通过查看项目资料、资金使用情况及核查相关数据、实地

考察、民意调查等方式，对济南市天桥片区（天桥东街周边、明园小区周边、堤口路周边）雨污分流改造工程 2020 年度资金项目的相关内容进行评价。评价基准日是 2020 年 12 月 31 日。

4. 评价标准

本次绩效评价采用计划标准与历史标准相结合，对绩效指标完成情况进行比较。

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

5. 评价依据

（1）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）；

（2）《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》（鲁财绩〔2018〕7 号）；

（3）《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）；

（4）《关于印发济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2 号）；

（5）济南市财政局关于印发《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》的通知（济财绩〔2021〕2 号）

（三）评价人员组成

项目安排毛晶丽为项目负责人，助理人员为栗方瑜、王政博、吕福珉。毛晶丽负责绩效评价的整体工作安排，现场沟通与协调，核实各助理人员检查出的问题与结果。栗方瑜、王政博、吕福珉负责资料审核，搜集证据资料，开展调查问卷工作，进行评价和撰写报告。

（四）绩效评价工作过程

本次评价工作主要包括前期准备、组织实施、分析评价、撰写与提交评价报告 4 个阶段。

1. 前期准备

前期准备工作包括以下内容：

（1）成立评价工作组

明确评价对象和范围及评价目的，充分考虑到人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素，成立由相关行业的专业人员组成的评价工作组，工作组成员专业结构及业务能力均满足项目评价工作需要。

（2）制定评价实施方案

在调研、了解评价项目及相关单位基本情况的基础上，与业务主管部门、财政部门充分交流、共同研究拟订评价实施方案。实施方案主要包括评价对象、评价依据、评价方法、评价标准、实施步骤、评价项目负责人、评价工作人员、时间安排、满意度访谈、工作纪律等内容。

（3）设计回访调查问卷。对济南市天桥片区（天桥东街周边、明园小区周边、堤口路周边）雨污分流改造工程项目实际支出进行考察，通过填写调查问卷方式对周边居民进行回访调查。调查以调查问卷为主。

(4) 根据项目基本情况、绩效评价内容和评价方案，列明项目单位需提交的资料清单。

2. 组织实施

原则上采取现场访谈和查阅资料相结合的方式实施评价，主要工作包括数据采集、核实确认、问卷调查等。了解项目总体情况，确定现场评价范围，制定抽样清单。

(1) 采集评价基础数据及相关资料。现场评价的范围和规模应按评价工作总体要求确定。

(2) 核查核实评价所需要的基础数据和资料。

(3) 采集的评价数据和资料应记入评价工作底稿，并经被评价项目相关单位加盖公章予以确认。

(4) 调查问卷。对济南市天桥片区雨污分流改造工程项目通过填写调查问卷方式对项目施工附近居民进行回访调查，收回居民调查问卷 41 份。

(5) 评价基准日是 2020 年 12 月 31 日。

3. 分析评价

对采集的数据资料进行复核汇总、分类整理，按照资金管理、项目管理、项目效益、居民满意度内容进行综合分析，并形成评价结论。

三、项目绩效情况

(一) 指标设计

根据济南市天桥片区雨污分流改造工程项目实际情况，绩效评价指标体系从决策、过程、产出、效益方面设立 10 个二级指标，17 个三级指标，

21 个四级指标。绩效评价总分为 100 分。按综合评价得分将项目划分为四个等级：90 分（含）-100 分为优，80 分（含）-90 分为良，60 分（含）-80 分为中，60 分以下为差。

（二）评价指标分析

经评价，济南市天桥片区雨污分流改造工程项目评分为 82.36 分，总体评价为“良”。

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	得分
决策 (20 分)	项目立项 (8 分)	立项依据充分性 (5 分)	政策依据充分性 (3 分)	1
				1
				1
			项目立项必要性 (2 分)	1
				1
		立项程序规范性 (3 分)	立项程序规范性 (3 分)	1
				1
				1
	绩效目标 (5 分)	绩效目标合理性 (2 分)	绩效目标合理性 (2 分)	1
				1
		绩效指标明确性 (3 分)	绩效指标明确性 (3 分)	1.5
				0.5
	资金投入 (7 分)	预算编制科学性 (3 分)	预算编制科学性 (3 分)	1
				1
				1
		资金分配合理性 (4 分)	资金分配合理性 (4 分)	4
过程 (20 分)	资金管理 (10 分)	资金到位率 (2 分)	预算资金到位率 (2 分)	1.99
		预算执行率 (4 分)	预算资金执行率 (4 分)	3.41

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	得分
	组织实施 (10分)	资金使用合规性 (4分)	资金使用合规性 (4分)	4
		管理制度健全性 (5分)	管理制度健全性 (5分)	5
		制度执行有效性 (5分)	制度执行有效性 (5分)	5
产出 (30分)	产出数量 (10分)	实际完成率 (10分)	新建雨污水管线 (10分)	3.31
	产出质量 (10分)	质量达标率 (10分)	质量达标率 (10分)	8.5
	产出实效 (5分)	完成及时性 (5分)	项目完成及时性 (5分)	2
	产出成本 (5分)	成本节约率 (5分)	成本节约率 (5分)	5
效益 (30分)	项目效益 (30分)	实施效益 (20分)	社会效益 (7分)	5.21
			生态效益 (7分)	5.22
			可持续影响 (6分)	6
		满意度 (10分)	服务对象满意度 (10分)	8.72
合计				82.36

(三) 评价指标得分情况分析

1. 项目决策情况

(1) 政策依据充分性

赋分方式：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、符合行业发展规划和政策要求；项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；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。

评价情况：济南市天桥片区雨污分流改造工程项目根据《城镇污水处理提质增效三年行动方案（2019-2021）》（建城[2019]52号）、《济南市城镇污水处理提质增效三年行动方案（2019-2021）》政策要求，符合国家法律法规、符合行业发展规划和政策要求；项目建设内容与单位职责范围相符，属于履职所需；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。该指标满分3分，项目得分3分。

（2）项目立项必要性

赋分方式：项目是否立足于解决现实问题；项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

评价情况：项目立项时所制定的实施方案中，对项目实施必要性进行了深入分析。本项目将解决天桥重点片区环境问题，提高济南市河道水质，改善居民生活环境，创造良好投资环境，促进当地社会经济的可持续发展，为天桥区乃至济南市的社会经济的长远发展提供保障。项目立足于解决现实问题，符合国家和我省政策要求、发展规划，且在部门内无相似或相近的重复性建设项目。该指标满分2分，项目得分2分。

（3）立项程序规范性

赋分方式：项目申请设立程序是否规范；事前是否进行了绩效评估或项目评审；审批文件、材料是否齐全且符合相关要求。

评价情况：本项目按照项目立项程序申请立项，取得了《关于天桥片

区（天桥东街周边、明园小区周边、堤口路周边）雨污分流改造工程可行性研究报告的批复》、《项目用地预审意见》、《项目建议书》、《济南市生态环境局天桥分局关于天桥片区（天桥东街周边、明园小区周边、堤口路周边）雨污分流改造工程环境影响报告表的批复》，项目建设手续完整、齐全。该指标满分 2 分，项目得分 2 分。

（4）绩效目标合理性

赋分方式：绩效目标与实际工作内容相关性；项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。

评价情况：本项目的绩效目标为完善天桥东街周边、明园小区周边、堤口路周边三个片区内的雨污水排水系统，实现雨污分流，改善片区排水问题，与本项目实际工作内容相关；且设置了符合正常业绩水平的产出和效益指标。该指标满分 2 分，项目得分 2 分。

（5）绩效指标明确性

赋分方式：项目绩效目标是否细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

评价情况：项目年度绩效指标围绕“产出、效益、满意度”设置了 3 个一级指标，产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度 8 个二级指标，“新建雨污水管线”等 8 个三级指标，并设置了具体的指标值，对绩效目标的分解细化较好。但对产出质量、社会效益、生态效益的指标量化仅围绕“水质”设置，且没有出具水质检测报告，扣 1 分，该指标满分 3 分，得分 2 分。

（6）预算编制科学性

赋分方式：预算编制是否经过科学论证，是否进行了事前评审；预算测算是否合理；预算内容与项目内容的匹配性。

评价情况：本项目在《关于天桥片区（天桥东街周边、明园小区周边、堤口路周边）雨污分流改造工程可行性研究报告的批复》（济天发改审批〔2020〕17号）中批复项目计划总投资13211万元，在《关于同意天桥片区（天桥东街周边、明园小区周边、堤口路周边）雨污分流改造工程项目可行性研究报告变更的批复》（济天发改审批〔2020〕41号）中，因在实际调研中根据实际情况批复增加投资至13634万元，最后获得财政批复预算为13546万元。预算编制经过了科学论证，测算合理，预算内容与项目内容相匹配。该指标满分3分，得分3分。

（7）资金分配合理性

赋分方式：2020年度项目申报资金是否与工作任务、项目进度相适应，是否有资金短缺、资金闲置等问题

评价情况：本项目申报资金与工作任务相适应，根据《项目管理规划》、《工程项目专项资金财务管理制度》进行合理支出，未有资金短缺、资金闲置等问题。该指标满分4分，得分4分。

2. 项目过程情况

（1）预算资金到位率

赋分方式：项目实际到位资金与预算资金的比率，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。

评价情况：在《关于同意天桥片区（天桥东街周边、明园小区周边、堤口路周边）雨污分流改造工程项目可行性研究报告变更的批复》（济天

发改审批〔2020〕41号)中,批复本项目投资总额为13634万元;2020年度实际到位预算资金13546万元,其中地方资金7300万元,为2020年度新增地方政府专项债券,于2020年6月11日由财政部门授权支付;中央资金6246万元,为抗疫特别国债资金,于2020年7月6日由财政部门授权支付,预算资金到位率 $=13546/13634*100\%=99.35\%$,得分 $=99.35\%*2=1.99$ 分。该指标满分2分,得分1.99分。

(2) 预算执行率

赋分方式: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。

评价情况:2020年度实际到位资金13546万元,其中中央财政资金6246万元,地方资金7300万元;实际支出资金11535.23万元,其中支出中央财政资金6246万元,地方资金5289.24万元,项目结转地方资金20,107,628.76元,已于2021年完成支付。2020年度项目资金预算执行率 $=11535.23/13546=85.16\%$,得分 $=4*85.16\%=3.41$ 分。该项指标满分4分,得分3.41分

(3) 资金使用合规性

赋分方式:是否符合财务管理制度、专项资金管理办法;是否符合预算批复或合同规定的用途;是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况;是否按规定实施政府采购和政府购买服务。

评价情况:项目资金使用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;资金的拨付有完整的审批手续、程序合规;资金使用符合项目预算批复规定的用途;项目完全按规定程序组织实施政府

采购；项目未存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。该指标满分 4 分，得分 4 分。

（4）管理制度健全性

赋分方式：项目主管单位是否制定或具有相应的项目申报方案；项目主管单位是否有相应的项目监督与验收制度；项目实施单位是否制定或具有相应的实施方案、财务和业务管理制度。

评价情况：天桥区水务局制定了《项目管理规划》，项目组织管理机构明确，职责清晰；制定了《质量管理、扬尘治理、安全文明施工及进度控制管理制度》，及时组织会议进行项目管控，并制有会议纪要、监理日志，形成了监督、验收等环节的较为完备的管理措施；针对项目制定了工作方案，内容全面可执行性强；有完备的项目财务管理制度。该指标满分 5 分，得分 5 分。

（5）制度执行有效性

赋分方式：考察制度落实情况，包括：档案资料齐全性；项目实施的人员条件、资金条件等按项目方案要求落实到位情况；项目管理机构职责落实情况。

评价情况：天桥区水务局严格执行项目管理制度，能够提供包括实施方案、审核意见书、合同、验收报告等档案资料，档案管理制度落实到位。该指标满分 5 分，得分 5 分。

3. 项目产出情况

（1）新建雨污水管线

赋分方式：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和

考核项目产出数量目标的实现程度。

评价情况：根据竣工验收证书，完成率=实际建设管网长度/目标建设管网长度=13228.1/40000=33.07%，得分=5*54.79%=3.31分，因在施工过程中根据实际情况对目标建设管网长度进行了设计变更，部分雨污水管线只进行了清淤修复，并未新建，导致实际建设管网长度与目标建设管网长度造成了较大的差异。该项指标满分10分，得分3.31分。

（2）质量达标率

赋分方式：主要考察项目成果与合同要求、建设目标、行业标准一致性。

评价情况：截至2021年9月3日，施工标段已验收2、3、4、5、8、9标段，已获得竣工验收证书；1、6、7标段已完成施工，尚在推进验收进度，扣1.5分。该指标满分10分，得分8.5分。

（3）项目完成及时性

赋分方式：比较项目完成时间与计划完成时间，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

评价情况：本项目计划于2020年12月完工，但因工程量的增加以及重污染天气停工等因素延期至2021年6月底完工，扣3分。该指标满分5分，得分2分。

（4）成本节约率

赋分方式：该项指标主要是对完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率进行评价。

评价情况：本项目计划成本为13546万元，实际成本为13546万元，

该指标满分 5 分，得分 5 分。

4. 项目效益情况

(1) 社会效益

赋分方式: 该项指标主要是对项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况进行评价。项目实施后是否改善了城市水环境；项目开展是否提升了人居环境。

评价依据: 根据调查问卷的结果显示，有 17 位居民认为本项目能够明显改善其所在地区的水环境，22 位居民认为效果一般，2 位居民认为无改善；有 25 位居民认为本项目能够明显提升其所在地区的居住环境，16 位居民认为效果一般。权重 = $[(17+25) * 1 + (22+16) * 0.5 + 2 * 0] / 82 * 100\% = 74.39\%$ ，得分 = $74.39\% * 7 = 5.21$ 分。该指标满分 7 分，得分 5.21 分。

(2) 生态效益

赋分方式: 该项指标主要是对项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况进行评价。项目开展是否在施工路段设置硬质围栏；施工现场是否有废水外排现象；是否造成了扬尘；是否有洒水设备及时清扫抑尘。

评价依据: 根据调查问卷的结果显示，有 32 位居民表示在施工路段上全部设置了硬质围栏，8 位居民表示在部分路段上有设置，权重 = $(32+8*0.5) / 41 * 100\% = 87.7\%$ ，得分 = $2 * 87.7\% = 0.88$ 分；41 位居民表示施工现场无废水外排的现象，得分 2 分；有 1 位居民表示施工现场造成了严重扬尘，14 位居民表示扬尘一般，26 位居民表示没有扬尘，权重 = $(14+26*0.5) / 41 = 65.85\%$ ，得分 = $2 * 65.85\% = 1.32$ 分；有 14 位居民表示

施工现场有洒水设备并经常及时清扫抑尘，14 位居民表示有洒水设备并有时会清扫抑尘，13 位居民表示没有洒水设备并没有清扫，权重= $(14+14*0.5)/41=51.22\%$ ，得分= $2*51.22\%=1.02$ 分。该指标满分 7 分，得分 5.22 分。

（3）可持续影响

赋分方式：该项指标主要是对项目实施后后续运行及成效发挥是否产生可持续影响情况进行评价。

评价情况：雨污分流将雨水与污水分别输送，污水进入污水处理厂处理，雨水进入河涌补充景观用水，降低了当地污水处理厂的运作负荷，减轻了污水处理设备的损耗；同时空出的污水处理能力可以用来对将来经济的发展所带来的污水产量的增长；进而改善了城市水环境和居民居住环境，提高了城市品味，为城市健康持续发展注入新的动力源。该指标满分 6 分，得分 6 分。

（4）服务对象满意度

赋分方式：该项指标主要是对社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度进行评价。对施工时间和居民对项目的满意度进行评价。

评价依据：根据调查问卷满意度的结果显示，有 32 位居民认为施工时间合理，没有影响日常起居，6 位认为施工时间较为合理，3 位认为不合理，权重= $(32+6*0.5)/41=85.37\%$ ，得分= $5*85.37\%=4.27$ 分；有 32 位居民对本项目开展情况满意，9 位认为一般，权重= $(32+9*0.5)/41=89.02\%$ ，得分= $5*89.02\%=4.45$ 分。该指标满分 10 分，得分 8.72 分。

综合上述评价分析，济南市天桥片区雨污分流改造工程项目绩效评价

总得分 82.36 分。

四、项目成效

在城市原有排水系统进行雨污分流改造,最大程度地减少旧城区污水向水体直接排放,减少甚至消除降雨时雨污混合水和初雨对城市内河的污染,提高城区排水系统的排涝能力,大力缓解雨季内涝问题,从而改善了城市水环境和人居环境。

本项目的建设解决了天桥重点片区环境问题,提高了济南市河道水质,改善了居民生活环境,为天桥区乃至济南市的社会经济的长远发展提供了保障。

五、项目存在的问题及建议

1. 绩效目标指标编制质量还需进一步提高

项目年度绩效指标围绕“产出、效益、满意度”设置了指标并进行细化、量化,但个别指标的量化仅围绕“水质”方面,且未进行水质检测,“消除劣五类水质”、“达到三类水质”是本项目长久实施的预期效果,不具有可衡量性。

建议在设置绩效目标时既要有前瞻性,也要贴合实际;并围绕项目总产出、总效益设置清晰、可衡量、可实现的指标,进行的细化、量化应有可以评价的依据。

2. 预算编制水平还需进一步提高

在《关于天桥片区(天桥东街周边、明园小区周边、堤口路周边)雨污分流改造工程项目可行性研究报告变更的请示》中显示,实际调研时,发现地下存在山根以及风化岩,普通油锤无法对这些岩石进行破坏,极大

提升了施工费用，由于项目实施位置位于老旧小区，管材的运输、安装难度增加。为确保项目顺利实施，根据实际情况，需增加投资至 13634 万元。后在《关于同意天桥片区（天桥东街周边、明园小区周边、堤口路周边）雨污分流改造工程项目可行性研究报告变更的批复》（济天发改审批〔2020〕41 号）中批复通过。

建议预算编制前进行调研和科学论证，结合年度工作目标和实际工作量以及以前项目的实际支出，作为编制预算、指标的基础数据，对预算金额进行科学地预估，合理安排预算。单位应考虑资金实际拨付情况，在编制预算时对具体项目的实施进度进行详细地分析，预估在当期预算年度内项目是否执行、资金是否拨出，单位应做到心中有数，提高资金的使用效率。

3. 及时推进竣工验收进度

截至 2021 年 9 月 3 日，施工标段已验收 2、3、4、5、8、9 标段，已获得竣工验收证书；1、6、7 标段已完成施工，尚在推进验收进度。因无法获得验收情况导致项目产出部分得分较低。

加强有关部门之间的合作与沟通，进一步完善建设项目的竣工验收程序，为建设工程竣工验收备案工作提前做好准备；加强与各方责任主体的沟通和联系，定期开展建设工程竣工验收备案管理检查，对发现的问题及时协调解决。

附件 1：济南市天桥片区（天桥东街周边、明园小区周边、堤口路周

mazars
中 审 众 环

边)雨污分流改造工程项目绩效评价指标表

附件 2: 济南市天桥片区(天桥东街周边、明园小区周边、堤口路周边)雨污分流改造工程项目问题清单

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所

2021 年 9 月 3 日

边)雨污分流改造工程项目绩效评价指标表

附件 2: 济南市天桥片区(天桥东街周边、明园小区周边、堤口路周边)雨污分流改造工程项目问题清单

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所

2021 年 9 月 3 日

济南市天桥片区（天桥东街周边、明园小区周边、堤口路周
边）雨污分流改造工程项目绩效评价指标表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	分值	评分标准	得分	依据	评分说明
政策（20分）	项目立项（8分）	立项依据充分性（5分）	政策依据充分性（3分）	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。	3	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、符合行业发展规划和政策要求（1分）：该项不符合，扣1分。 ②项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需（1分）：该项不符合，扣1分。	3	预算申请及批复相关文件	

						分。 ③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（1分）：该项不符合，扣1分。			
			项目立项必要性（2分）	项目是否立足于解决现实问题，项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，用以反映和考核项目立项必要性。	2	①项目是否立足于解决现实问题（1分）：该项不符合，扣1分。 ②项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复：该项不符合，扣1分。	2	预算申请及批复相关文件	

		立 项程 序规 范性 (3 分)	立 项程 序规 范性 (3 分)	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。	3	①项目申 请设立程序规 范(1分):该 项不符合,扣1 分。 ②事前进 行了绩效评估 或项目评审(1 分):该项不 符合,扣1分。 ③审批文 件、材料齐全 且符合相关要 求(1分):该 项不符合,扣1 分。	3	预 算申 请及 批复 相关 文件	
	绩 效目 标 (5 分)	绩 效目 标合 理性 (2 分)	绩 效目 标合 理性 (2 分)	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	2	①绩效目 标与实际工作 内容相关性(1 分):相关性 强,得1分, 否则酌情扣	2	绩 效目 标申 报表	

				和考核项目 绩效目标与 项目实施的 相符情况。		分。 ②项目预 期产出效益和 效果符合正常 的业绩水平（1 分）：符合得 1 分，否则酌情 扣分。			
		绩 效指 标明 确性 （3 分）	绩 效指 标明 确性 （3 分）	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。	3	①项目绩 效目标细化分 解为具体的绩 效指标（1.5 分）：符合得 1.5 分，否则酌 情扣分。 ②通过清 晰、可衡量的 指标值予以体 现（1.5 分）： 符合得 1.5 分， 否则酌情扣 分。	2	绩 效目 标申 报表	

	资 金 投 入 (7 分)	预 算 编 制 科 学 性 (3 分)	预 算 编 制 科 学 性 (3 分)	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。	3	①预算编 制是否经过科 学论证,是否 进行了事前评 审(1分):该 项不符合,扣1 分。 ②预算测 算是否合理(1 分):该项不 符合,扣1分。 ③预算内 容与项目内容 的匹配性(1 分):该项不 符合,扣1分。	3	预 算 申 请 及 批 复 相 关 文 件	
		资 金 分 配 合 理 性 (4 分)	资 金 分 配 合 理 性 (4 分)	项目实 施部门(单 位)提报的项 目资金需求 是否与工作 任务相匹配。	4	2020 年度 项目申报资金 与工作任务、 项目进度相适 应,没有资金 短缺、资金闲	4	预 算 申 请 及 批 复 相 关 文 件	

						置等问题（4分）：每有一项不符合要求，扣0.5分，扣完为止。			
工程 (20分)	资金管理 (10分)	资金到位率 (2分)	预算资金到位率 (2分)	预算资金到位率=实际到位预算资金/预算资金*100%。 实际到位预算资金：项目期内落实到具体项目的财政资金。 预算资金：项目期内预算安排到具体项目的资金。	2	实际得分=预算资金到位率*分值。	1.99	预算到账凭证	批复本项目投资总额为13634万元，2020年度实际到位预算资金13546万元，预算资金未足额到位。

		预算资 金执行率= 实际支出资 金/预算资金 *100%。	预 算资 金执 行率 (4 分)	4	预算执行 率按比例得 分,超出部分 按比例扣分。	3 .41	支 出凭 证	20 20 年 度项目 结转地 方资金 20,107, 628.76 元,于 2021 年完成 支付, 预算执 行率为 85.16% 。
		项目资 金使用是否 符合相关的 财务管理制 度规定,用以 反映和考核 项目资金的	资 金使 用合 规性 (4 分)	4	是否符合 财务管理制 度、专项资金 管理办法;是 否符合预算批 复或合同规定 的用途;是否	4	支 出凭 证 相关 管理 制度	

				规范运行情况。		存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；是否按规定实施政府采购和政府购买服务。每发现1处不合规，扣0.5分，扣完为止。			
	组织实施（10分）	管理制度健全性（5分）	管理制度健全性（5分）	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。	5	项目主管单位和实施单位根据项目建立了健全的管理制度，包括但不限于下列制度：项目主管单位制定或具有相应的项目申报方案（1分）；项目主管单位有相应	5	相关管理制度	

						的项目监督与验收制度（1分）；项目实施单位制定或具有相应的实施方案、财务和业务管理制度（2分）；上述各项制度合法、合规、完整、有效（1分）。			
		制度执行有效性（5分）	制度执行有效性（5分）	项目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。对项目档案管理是否齐全,是否有	5	考察制度落实情况,包括:档案资料齐全性;项目实施的人员条件、资金条件等按项目方案要求落实到位情况;项目管理机构职责落	5	相关管理制度	

				专人管理进行评价。		实情况。每发现一处落实不好扣 0.5 分,扣完为止。			
产出 (30分)	产出数量 (10分)	实际完成率 (10分)	新建雨污水管线 (10分)	项目实施的 actual 产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	10	完成率 = 实际建设管网长度/目标建设管网长度;得分=权重*分值。	3.31	竣工验收证书	因在施工过程中根据实际情况对目标建设管网长度进行了设计变更,部分雨污水管线只进行了清淤修复,并未新建,导

									致实际建设管网长度与目标建设管网长度造成了较大的差异。
	产	质	质	主要考察项目成果与合同要求、建设目标、行业标准一致性。	10	项目成果与合同要求一致性(10分), 视项目成果与合同要求的偏离程度扣分: 无偏离得10分;稍有偏离,但验收通过得8分;每有1个项目验收未完成,或因偏离严重,造成	8.5	竣工验收证书	个别标段未及时推进验收进度,未获得竣工验收证书。

						验收未通过， 扣 0.5 分，扣完 为止。			
	产 出实 效 (5 分)	完 成及 时性 (5 分)	项 目完 成及 时性 (5 分)	项 成时间与计 划完成时间 的比较,用以 反映和考核 项目产出实 效目标的实 现程度。	5	项目于 2020 年度完成 得满分,每晚 1 个月扣 0.5 分, 扣完为止。	2	竣 工验 收证 书	本 项目计 划于 2020 年 12 月完 工,但 因工程 量的增 加以及 重污染 天气停 工等因 素延期 至 2021 年 6 月 底完 工。

	产出成本	成本节约率	成本节约率	成本节约率= [(计划成本-实际成本) / 计划成本] × 100%。	5	项目实际支出不超过预算的 5%得 5 分；项目实际支出超过预算的 5%-15%(含) 得 4 分；项目实际支出超过预算的 15%-25% (含) 得 3 分；项目实际支出超过预算的 25%-45%得 2 分，其他不得分。	5	支出凭证	
效益 (30 分)	项目效益 (30 分)	实施效益 (20 分)	社会效益 (7 分)	项目实施所产生的社会效益。	7	项目开展是否能够改善城市水环境 (3.5 分)；项目开展是否提升了人居环境	5 .21	调查问卷	根据调查问卷计算权重后折合分值

						(3.5分): 得分=权重*分值。			
			生态效益 (7分)	项目实施所产生的生态效益。	7	是否在施工路段设置硬质围栏(1分); 施工现场是否有废水外排现象(2分); 是否造成了扬尘(2分); 是否有洒水设备及及时清扫抑尘(2分)。	5.22	调查问卷	根据调查问卷计算权重后折合分值
			可持续影响 (6分)	项目实施所产生的可持续影响。	6	项目开展是否能为城市健康持续发展注入新的动力源(6分)。	6	实施方案、可行性研究报告	
		满意度	服务对	对项目收益群体通	10	项目实施后是否提升了	8.72	调查问卷	根据调查

		(10分)	象满意度(10分)	过问卷调查、现场访谈等方式获得对项目使用的满意度。		受益群体满意度。对施工时间(5分)和居民对项目的满意度(5分)进行评价。每份满意度调查分数最高1分,满意得1分,一般得0.5分,不满意得0分。将收回的满意度调查问卷的分数加权平均后得到对项目实施效果的满意程度的权重,再乘以对应的分值。		卷	问卷计算权重后折合分值
合计					100		82.36		

济南市天桥片区（天桥东街周边、明园小区周边、堤口路周边）雨
污分流改造工程项目问题清单

问题 分类	序 号	三级指 标	问题描述
----------	--------	----------	------

项目决策存在的问题	1	绩效指标明确性	项目年度绩效指标围绕“产出、效益、满意度”设置了指标并进行细化、量化，但个别指标的量化仅围绕“水质”方面，且未进行水质检测，“消除劣五类水质”、“达到三类水质”是本项目长久实施的预期效果，不具有可衡量性。
项目过程存在的问题	1	预算资金到位率	批复本项目投资总额为 13634 万元，2020 年度实际到位预算资金 13546 万元，预算资金未足额到位。
	2	预算资金执行率	2020 年度项目结转地方资金 20,107,628.76 元，于 2021 年完成支付，预算执行率为 85.16%。
项目产出存在的问题	1	新建雨污水管线	因在施工过程中根据实际情况对目标建设管网长度进行了设计变更，部分雨污水管线只进行了清淤修复，并未新建，导致实际建设管网长度与目标建设管网长度造成了较大的差异。
	2	质量达标率	个别标段未及时推进验收进度，未获得竣工验收证书。
	3	项目完成及时性	本项目计划于 2020 年 12 月完工，但因工程量的增加以及重污染天气停工等因素延期至 2021 年 6 月底完工。