2025年度永春县排水管网空白区建设工程项目（含成本预算绩效分析）绩效评价报告

福征安绩〔2026〕YC-001号

项目名称：	2025年度永春县排水管网空白区建设工程项目
项目预算单位：	永春县城市管理和综合执法局
项目实施单位：	永春县永源城市建设有限公司
项目总金额：	6,187.00万元
评价年度：	2025年度
评价机构：	福建征安会计师事务所（普通合伙）

2026年9月

目 录

一、基本情况 1
（一）项目概况 1
（二）项目绩效目标 5
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）绩效评价指标确定原则 5
（三）评价方法及评价标准 6
（四）评价指标体系及评分标准 6
（五）绩效评价工作过程 7
三、综合评价及评价结论 7
四、绩效评价指标分析 8
（一）项目决策情况（分值 17 分，得分 14 分） 8
（二）项目过程情况（分值 17 分，得分 13.55 分） 10
（三）项目产出情况（分值 32 分，得分 28.84 分） 11
（四）项目效益情况（分值 34 分，得分 28.57 分） 12
五、主要成效、存在问题 14
（一）主要成效 14
（二）存在问题 14
六、改进建议 14
（一）组织绩效管理培训，健全绩效管理机制 14
（二）严谨规范合同内容 14
七、 成本预算绩效分析 15
八、其他需要说明的事项 21
附件一：2025 年永春县排水管网空白区建设工程项目满意度调查问卷 22
附件二：2025 年永春县排水管网空白区建设工程项目绩效评价指标体系及分值表 23

2025年永春县排水管网空白区建设工程项目

（含成本预算绩效分析）绩效评价报告

为加强财政资金管理，强化支出责任，提高财政资金的使用效益，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，根据《永春县财政局关于2026年重点绩效评价工作的通知》（永财绩〔2026〕2号）及有关文件规定，福建征安会计师事务所（普通合伙）接受永春县财政局委托组建绩效评价工作小组，对2025年永春县排水管网空白区建设工程项目开展绩效评价工作。

本次绩效评价的对象是2025年永春县排水管网空白区建设工程项目6187万元。绩效评价工作小组在收集、整理、汇总、分析相关绩效评价资料的基础上，通过核查资料、调查分析等方式进行了解核实，并对相关评价指标进行汇总分析，对照评价指标和标准进行评议与打分，形成《2025年度永春县排水管网空白区建设工程项目绩效评价报告》。

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

（1）立项背景及立项依据

永春县老城区开发较早，路网较成熟，区内主要道路排水设施已形成。永春县城区现状用地高程绝大部分在设防水位以上，但常受到台风影响，台风挟带大量水汽，往往带来大暴雨和特大暴雨，暴雨强度大、来势猛、历时短，加上城市开发带来的一些弊端，造成局部地段有积水现象。前期由于经济条件等原因，雨水管网排水系统及排涝系统实际重现期相对偏低，部分排水能力已经不能满足当前排水需求；雨水管网管理维护不到位，部分雨水管网老旧、淤积、破裂、损坏较为严重，使雨水管网排水能力大打折扣；随着城市化水平的快速提高，城市排水防涝系统的规划与建设赶不上城市的扩张速度，造成排水不畅，特别是新建道路与原有道路排水管网的衔接存在上游管道大下游管道小的现象。此外，永春县城区虽然污水主干管基本建设了，但支管和分支管尚需完善，部分县城建成区无污水分支管，污水收集率不高，使得生活污水以合流形式进行排放，雨污合流排

入桃溪，造成桃溪污染，影响周边生态环境。

为完善城区排水系统，改变生活污水无序排放状况，改善水环境，有效减轻河道水质污染，提高人民群众生活环境和身体健康水平，建设单位提出“永春县排水管网空白区建设工程”。

本项目依据《永春县国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》立项，经永春县发展和改革局批复可行性研究报告（批复文号：永发改审〔2024〕60号），并按规定完成初步设计及概算批复（批复文号：永发改审〔2025〕48号），立项依据充分、程序规范。

（2）项目实施导向、意义和目标

实施导向：补齐县域排水管网基础设施短板，消除管网空白区，构建完善城镇污水收集体系，控制生活污水直排污染，改善区域水环境。

实施意义和目标：实施永春县排水管网空白区建设项目，将解决永春县城区雨污水收集排放问题，完善永春县城区基础设施，对永春县城区全域雨污水分流的推进起着推动作用。

（3）项目开展分析的必要性与现实需求

永春县城区目前正经历快速城市化的发展阶段，近几年建设十分迅速，而城区内还没有完善的排水体系。城镇排水管网排水能力已不能满足排水需求，尽快对排水管网进行改造，已是当务之急，也是民生必需之事。项目的建设是保障广大人民群众的生命财产安全的需要，是进一步加强城市基础设施、改善人居环境及投资环境，形成满足经济社会跨越式发展的城市体系的要求，完善城镇排水管网、提高城镇综合服务功能的需要。

2. 实施内容

（1）项目实施单位

项目建设单位为永春县永源城市建设有限公司，成立于2020年12月25日，注册地位于福建省泉州市永春县桃城镇环城路116号，法定代表人为陈荣锋。经营范围包括许可项目：建设工程施工；建设工程设计；建设工程监理；建筑智能化系统设计；建设工程勘察；测绘服务；发电业务、输电业务、供（配）电业务；城市建筑垃圾处置（清运）；城市生活垃圾经营性服务；餐厨垃圾处理；危险废物经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程造价咨询业务；专

业设计服务；园林绿化工程施工；规划设计管理；工程管理服务；物业管理；城乡市容管理；市政设施管理；城市绿化管理；建筑工程机械与设备租赁；广告设计、代理；广告制作；广告发布；以自有资金从事投资活动；环境卫生管理（不含环境质量监测，污染源检查，城市生活垃圾、建筑垃圾、餐厨垃圾的处置服务）；农村生活垃圾经营性服务；停车场服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；安全咨询服务；信息技术咨询服务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；租赁服务（不含许可类租赁服务）；非居住房地产租赁；机械设备租赁；住房租赁；办公设备租赁服务；土地使用权租赁；组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；体验式拓展活动及策划；公共事业管理服务；园区管理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（2）项目建设内容及规模

项目主要建设内容包括新建东岳溪至桃溪、城东南街至建设路等雨水管道4.59km，管径DN600-DN1500，钢筋混凝土管；新建BH：1m*1m-BH：3m*2.5m钢筋混凝土箱涵0.8km。修复管道北至北环路、南至桃溪、西至师范路、东至轻工西路约5km，管径DN400-DN1500，钢筋混凝土管。东岳溪、济川溪流域雨污分流改造，管网混接改造约5.4km，管径DN300-DN1200，HDPE管及钢筋混凝土管，涉及用户约1.8万户。清淤疏通东岳溪、济川溪等排涝通道，渠道断面约4*12m，长度约6km。项目范围主要涉及永春县城区东岳溪流域的仰贤社区、大坪新村、桃东社区、留安社区，济川溪流域的济川社区、留安山西路、师范路、长安路等片区。

（3）涉及区域及受益对象

项目与周边关系紧密，形成不同的活动空间，服务于居民，同时给游客以了解当地文化的场所。

（4）实施计划、完成情况及变更情况

严格按照项目可研、初设及年度施工计划有序推进项目建设，年度实施计划主要如下：

1）前期手续推进计划，严格落实基本建设程序，完成项目施工图纸会审、施工及监理单位招投标、施工合同签订、施工许可办理等全部前期手续；完善现场施工方案、安全专项方案、扬尘治理方案、应急处置方案编制与审批，确保项目合法合规开工建设。

2）工程施工建设计划，根据片区空白区分布情况，分片区、分批次推进排水管网新建工程。年度重点完成规划范围内污水主干管、支管、入户接驳管敷设施工，配套完成检查井、沉沙井、管网基础、回填压实、路面恢复、闭水试验等附属工程施工任务，稳步消除建成区排水管网覆盖空白区域。

3）质量安全管控计划，严格按照市政给排水工程施工规范开展施工管理，落实工程旁站监理、隐蔽工程验收、原材料送检、工序报验制度；常态化开展施工现场安全生产、文明施工、扬尘治理、防汛施工检查，杜绝质量隐患与安全事故，确保工程质量全部达到合格标准。

本项目建设对照年度实施计划有序推进，前期工作全部落实到位，顺利推进各片区排水管网工程施工，完成年度计划的管网敷设、检查井砌筑、沟槽开挖回填、闭水试验、路面恢复等工程内容，部分分项施工过程实行监理旁站、工序验收、隐蔽工程验收制度，部分分项工程刚进入验收阶段。

3.资金安排及执行情况

永春县排水管网空白区建设工程项目总投资预算9715.23万元，其中工程费用8295.35万元、工程建设其他费用957.25万元、预备费462.63万元，资金来源为上级补助及自筹。截至2026年8月3日，项目申请预算资金为6187万元，其中，超长期特别国债资金6187万元；实际支出金额为5252.531万元。

4.业务管理

（1）组织架构与职责分工

主管部门履行行业监管、资金监管与绩效监控职责；监督部门实行施工质量监督职责；永春县永源城市建设有限公司作为项目法人，采用公开招标方式确定设计、勘察、施工、监理单位。勘察设计单位负责勘察图纸及现场技术支持；监理单位全过程监管工程质量、安全与进度；施工单位组织现场施工，落实质量安全文明施工；第三方检测单位承担工程试验检测，保障工程质量。各单位各司其职、协同推进项目建设。

（2）项目管理运行情况

项目严格落实项目法人制、招投标制、工程监理制、合同管理制，已建立财务、安全生产、质量管控等配套制度。从当前事中监控情况看，制度体系已建立，但落地执行存在短板：项目施工过程中多次收到关于堵塞交通、噪声影响、扬尘等方面的环保投诉。

（二）项目绩效目标

1.总体目标

项目的建设能解决永春县城区雨污水收集排放问题，完善城区排水系统，改善水环境，提升城区居民生活环境质量，有利于永春县的发展，促进区域经济发展。

2.阶段目标

项目于2025年10月开工，按施工进度计划在预定工期（18个月）内完成。

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

通过对2025年永春县排水管网空白区建设工程项目进行绩效评价，得出评价结论，针对项目管理不足之处，提出改进建议，供永春县财政局及项目单位参考应用，以强化2025年永春县排水管网空白区建设工程项目专项管理，压实支出责任，提高财政资金的使用效益。

2.绩效评价对象、范围

绩效评价对象为2025年永春县排水管网空白区建设工程项目，金额为6187万元，绩效评价范围覆盖2025年永春县排水管网空白区建设工程项目决策、过程、产出和效益情况。

（二）绩效评价指标确定原则

1.相关性原则。确定的绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度，而与绩效目标无关的指标不应列入评价体系。

2.重要性原则。应当优先使用最具评价对象代表性、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。应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

5.经济性原则。绩效评价指标不是设计得越复杂越好，应当通俗易懂、简便

易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

（三）评价方法及评价标准

本次绩效评价主要采用比较法、成本效益分析法、公众评判法等。

1.比较法。是指通过实际支出、实施效果等与绩效目标、历史情况、不同地区同类支出等的比较，综合分析绩效目标实现程度。

2.成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。

3.服务对象评判法。是指通过对服务对象进行问卷及抽样调查等，对财政支出的效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

绩效评价标准是衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度，采用标准主要包括：

1.计划标准。是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

2.历史标准。是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

3.行业标准。是指参照各级政府机关评价项目所采用的指标数据，制定相应的评价标准。

（四）评价指标体系及评分标准

绩效评价工作小组根据财政部、福建省、泉州市和永春县财政支出绩效评价管理办法的要求，依据相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则，围绕决策、过程、产出和效益四个方面设计绩效评价指标、评分标准和分值。指标体系共设置4个一级指标、13个二级指标、20个三级指标。指标体系设定满分100分，其中：“决策”17分，主要体现项目立项、绩效目标和资金投入情况；“过程”17分，主要体现项目的资金管理和组织实施方面的情况；“产出”32分，主要体现产出数量、产出质量、产出时效和产出成本情况；“效益”34分，主要体现社会效益、生态效益、可持续影响和满意度等，详见附件《2025年永春县排水管网空白区建设工程项目绩效评价指标体系及分值表》。

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式。总分设置为100分，等级划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

（五）绩效评价工作过程

1.前期准备

福建征安会计师事务所（普通合伙）组织专业人员，成立2025年永春县排水管网空白区建设工程项目绩效评价工作小组。绩效评价工作小组按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（闽委发〔2019〕5号）以及《永春县财政局关于2025年重点绩效评价工作的通知》等文件要求，结合2025年永春县排水管网空白区建设工程项目具体情况制定绩效评价工作计划。

2.组织实施

（1）按计划与要求对2025年永春县排水管网空白区建设工程项目绩效评价工作进行调研，设计绩效评价方案；

（2）项目绩效评价工作组成员收集项目资料，审查核实项目申报、评审、批复及实施等情况，资金拨付、使用及管理情况，相关制度建设执行情况，绩效目标实现程度等；

（3）拟定2025年永春县排水管网空白区建设工程项目绩效评价指标体系，与永春县财政局、永春县城市管理和综合执法局等相关部门商讨指标体系，根据反馈意见，修订绩效评价指标体系；

（4）根据修订后的指标体系以及绩效评价过程中出现的问题，项目绩效评价工作组进一步搜集、审核绩效评价所需的数据、资料。

3.撰写报告

（1）归纳、分析、综合数据与资料，对2025年永春县排水管网空白区建设工程项目绩效进行分析，完成2025年永春县排水管网空白区建设工程项目绩效评价报告征求意见稿；

（2）征询永春县财政局和永春县城市管理和综合执法局的意见，对征求意见稿进行修改，完成《2025年永春县排水管网空白区建设工程项目绩效评价报告》。

三、综合评价及评价结论

绩效评价工作小组审阅了2025年永春县排水管网空白区建设工程项目相关资料，与永春县城市管理和综合执法局的工作人员进行座谈和征求意见，查阅档案、收集资金使用和成果的相关信息资料，采取定性和定量分析方法，对2025年永春

县排水管网空白区建设工程项目决策、过程管理、产出与效益等方面进行综合评价。

2025年永春县排水管网空白区建设工程项目立项依据充分、程序较规范，资金到位及时，业务管理制度和财务管理制度较健全，产出和效益绩效目标基本完成，执行情况较好，大部分达到了各项绩效指标的要求，绩效评价共得分84.96分，评价等级为良。

四、绩效评价指标分析

绩效评价工作小组根据《永春县财政局关于开展2025年县级财政重点绩效评价工作的通知》等文件，对永春县排水管网空白区建设工程项目进行绩效评价。永春县排水管网空白区建设工程项目绩效主要从项目决策、过程管理、产出与效益四个方面着手进行评价，权重分别为17%、17%、32%、34%。

（一）项目决策情况（分值17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。其中项目立项权重为6%，从立项依据充分性、立项程序规范性两方面进行评价；绩效目标权重为7%，从绩效目标合理性、绩效指标明确性两方面进行评价；资金投入权重为4%，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3分）

立项依据充分性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。

项目建设符合《永春县国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》等文件规划要求，根据项目可行性研究报告、《永春县发展和改革局关于永春县排水管网空白区建设工程可行性研究报告的批复》（永发改审〔2024〕60号）等文件立项，项目建设有助于乡村振兴，与部门职责范围相符，属于部门履职所需，属于公共财政支持范围。本项得分3分。

2.立项程序规范性（分值3分）

立项程序规范性主要评价项目申请、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。

项目按照规定程序设立，根据可行性研究报告、建设项目环境影响登记表、《关于永春县城区排水管网改造工程初步设计暨概算的批复》（永发改审〔2025〕

48 号）、《关于变更永春县排水管网空白区建设工程项目建设内容的批复》（永发改审〔2025〕10 号）等文件，事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策。本项得分 3 分。

3. 绩效目标合理性（分值 4 分）

绩效目标合理性主要评价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。

绩效目标的设定与《关于变更永春县排水管网空白区建设工程项目建设内容的批复》（永发改审〔2025〕10 号）、《永春县发展和改革局关于永春县排水管网空白区建设工程可行性研究报告的批复》（永发改审〔2024〕60 号）规定的项目内容部分不一致。扣 1 分，本项得分 3 分。

4. 绩效指标明确性（分值 3 分）

绩效指标明确性主要评价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。

项目绩效目标未按当年度计划具体细化分解，绩效指标未结合当年度计划细化，例如质量指标三级指标为项目完成率，应参考工程质量设置指标，且未制定项目监控表。扣 2 分，本项得分 1 分。

5. 预算编制科学性（分值 2 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。

根据项目可行性研究报告及《关于变更永春县排水管网空白区建设工程项目建设内容的批复》（永发改审〔2025〕10 号）文件，项目投资估算金额为 10778 万元；根据《关于永春县城区排水管网改造工程初步设计暨概算的批复》（永发改审〔2025〕48 号），项目概算总投资控制在 9715.23 万元内，项目建设工期为 18 个月，项目计划投入金额与项目预算金额较匹配；预算内容与项目内容匹配。本项得分 2 分。

6. 资金分配合理性（分值 2 分）

资金分配合理性主要评价项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

根据《永春县发展和改革局关于永春县排水管网空白区建设工程可行性研究

报告的批复》（永发改审〔2024〕60号）、《关于永春县城区排水管网改造工程初步设计暨概算的批复》（永发改审〔2025〕48号）文件，确定项目概算资金，通过招投标方式确定中标单位及中标金额，预算资金分配合理，与实际情况相适应。本项得分2分。

（二）项目过程情况（分值17分，得分13.55分）

过程管理下设资金管理、组织实施两个二级指标。其中资金管理指标权重为10%，从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性三个方面进行评价；组织实施指标权重为7%，从管理制度健全性、制度执行有效性两个方面进行评价。

1.资金到位率（分值3分）

资金到位率指标主要通过计算实际到位资金与申请预算资金的比率，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。资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。

截至2026年8月3日，该项目申请预算资金为6187万元，其中，超长期特别国债资金6187万元；实际到位资金为5252.531万元，资金到位率=（5252.531/6187）×100%=84.90%。得分=84.90%×3=2.55分。

2.预算执行率（分值3分）

预算执行率指标主要评价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=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。

截至2026年8月3日，该项目实际到位资金为5252.531万元，实际支出资金为5252.531万元，预算执行率为100%。本项得分3分。

3.资金使用合规性（分值4分）

资金使用合规性用于评价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规范运行情况。

根据合同要求，结合项目实际实施进度，通过施工单位、监理单位、业主单位等三方单位复核，确定支付工程进度款，符合财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，具有完整的审批程序和手续。本项得分4分。

4.管理制度健全性（分值3分）

管理制度健全性用于评价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。

根据《永春县交通运输局关于印发财务管理制度的通知》（永交〔2016〕75号）、《永春县交通运输局关于印发内部控制制度的通知》（永交〔2018〕137号）文件，项目实施单位对重点项目工程专项资金管理及建设项目管理控制制定相应规定。本项得分3分。

5.制度执行有效性（分值4分）

制度执行有效性用于评价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。

项目过程手续相对完整且遵守相关法律法规，存在个别问题：1.个别合同内容未标明工期且未签订日期；2.根据永建建〔2026〕13号文件，该项目有个别招标问题，如专用合同条款中未具体约定过程结算节点、个别招标文件中违规约定工程量清单错误修正条款；3.施工日志记录每日施工内容不够详细，工程监督记录中多次出现工人未戴安全帽施工的问题；施工期间仍收到居民因噪声、尘土等原因发起的投诉。扣3分，本项得分1分。

（三）项目产出情况（分值32分，得分28.84分）

项目产出通过产出数量、产出质量、产出时效、产出成本三个方面进行评价。

1.产出数量（分值8分）

产出数量通过工程建设完成率进行评价。

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。产出完成率=实际产出数/计划产出数*100%，总分8分。

根据施工进度计划及各片区施工进度说明，工程分为10个节点，设计工程量中污水主管19647.93m，由于民事协调、个别地方地形限制、土地未征收无法实施等原因，实际完成污水管17786.7m。得分=8*（17786.7/19647.93）=7.24分。

2.产出质量（分值8分）

产出质量通过工程质量合格率进行评价。

完成建设期间阶段性验收合格工程量与建设期间已完工工程量的比率，用以反映和考核项目质量目标。全部验收合格率100%，8分；个别未达到合格标准按情况扣分，扣完为止。

项目于2025年10月开工，2026年8月底基本完成，部分分项已完成验收记录且验收合格，如霞林地块、仰贤社区，其他分项也进入验收阶段。本项得分8

分。

3. 产出时效（分值 8 分）

产出时效从工程进度及时性进行评价。

项目工程各阶段工作实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。工程各阶段工作完成及时率 100%（8 分）；延期或延迟施工（0-7 分）。

根据施工进度计划，工程分为 10 个节点，其中有 3 个节点工程晚于完成时间，如大坪新村原计划 2025-12-10 完成，实际 2026-2-7 完成；桃东社区原计划 2026-5-23 完成，实际 2026-7-29 完成；留安社区原计划 2025-12-30 完成，实际 2026-3-26 完成。得分=8*（10-3）/10=5.6 分。

4. 产出成本（分值 8 分）

产出成本从项目建设成本不超过项目预算进行评价。

完成项目计划工作目标的实际成本与预算的比率，用以反映和考核项目的成本使用情况。成本控制率 100%，各项成本控制在预算造价内（8 分）；扣完为止。

根据进度款申请单及实际支出明细、建设工程预算核定书，截至 2026 年 8 月 3 日，实际支出资金为 5252.531 万元，项目概算总投资控制在 9715.23 万元内，实际成本控制在预算内。本项得分 8 分。

（四）项目效益情况（分值 34 分，得分 28.57 分）

项目效益从社会效益、生态效益、可持续影响、满意度方面进行评价。

1. 社会效益（分值 12 分）

社会效益通过影响县城市发展、提升区域环境容貌进行评价。

（1）影响县城市发展（分值 6 分）

项目的建设对地区城市发展的影响作用。结合问卷调查结果，项目带来的社会效益，1-6 分，无作用，不得分。

项目整体还在建设中未完工，项目的建设过程增加了对建设材料等劳动力的需求，有助于提高地区国民生产总值，预计项目建成使用后，有助县城市发展，问卷第 8 题对应该问题平均得分 8.44 分，预期能达到效益。得分=6*8.44/10=5.06 分。

（2）提升区域环境容貌（分值 6 分）

通过项目建设进一步提升县区环境容貌，改善项目区域群众生活条件。结合问卷调查结果，项目带来的社会效益，1-6 分，无作用，不得分。

项目整体还在建设中未完工，项目的建设能整治路面积水问题，可以提升环境容貌，增加行车安全性和舒适性，预计项目建成使用后，对人居环境有改善作用，问卷第 7 题对应该问题平均得分 8.48 分，预期能达到效益。得分=6*8.48/10=5.09 分。

2. 生态效益（分值 8 分）

生态效益通过生态环境影响程度进行评价。

项目施工期对周边生态环境造成的影响。结合问卷调查结果，项目带来的生态效益，1-8 分，无作用，不得分。

项目整体还在建设中未完工，项目的建设可能产生各类环境污染，采取的防护措施较完善，避免对周边环境造成有害影响，仍会收到附近居民投诉，问卷第 3 题平均得分 7.88 分，问卷第 4 题平均得分 8.18 分，预期能达到效益。得分=8*（7.88+8.18）/2/10=6.42 分。

3. 可持续影响（分值 8 分）

可持续影响通过促进县域协调发展进行评价。

通过项目建设改善城市综合环境，对县域发展起到推动作用及有利于经济社会的可持续发展。结合问卷调查结果，项目带来的可持续影响，1-8 分，无作用，不得分。

项目整体还在建设中未完工，项目建设能增加部分人员就业机会，整治路面积水污水问题，有效改善县城区综合环境，能提高群众生活质量，考虑可研报告及结合问卷，该项目预期能达到对县经济、社会、环境的发展起到协调、促进作用。本项得分 8 分。

4. 满意度（分值 6 分）

满意度通过发放满意度调查问卷，统计群众满意度进行评价。主要反映群众对项目实施的满意程度。评分标准为“满意度≥90%（6 分）；80%≤满意度＜90%（4 分）；70%≤满意度＜80%（2 分），满意度＜70%（0 分）”。

根据问卷调查，发放 50 份，收回 50 份，满意度为 83.10%。本项得分 4 分。

五、主要成效、存在问题

（一）主要成效

本项目于2025年10月开工，2026年8月底基本完成，现进入完工验收阶段。

（二）存在问题

1.绩效目标管理不到位，绩效指标不明确

绩效目标设定与批复的项目内容部分不匹配，项目绩效目标未按当年度计划具体细化分解，绩效指标未结合当年度计划细化，例如质量指标三级指标为项目完成率，应参考工程质量设置指标，且未制定项目监控表。

2.项目执行过程个别程序不规范

个别合同内容未标明工期且未签订日期。根据永建建〔2026〕13号文件，该项目有个别招标问题，如专用合同条款中未具体约定过程结算节点，个别招标文件中违规约定工程量清单错误修正条款；施工日志记录每日施工内容不够详细；工程监督记录里多次存在工人未戴安全帽施工的问题；施工期间仍收到居民因噪音、尘土等原因发起的投诉。

六、改进建议

（一）组织绩效管理培训，健全绩效管理机制

组织绩效管理培训，健全绩效管理机制，不断推动预算和绩效管理一体化。实施项目预算绩效目标管理，注重绩效目标的导向和约束作用。一方面要实施绩效目标管理，预算单位在编制预算时要围绕上级下达的任务目标，细化量化年度目标任务。另一方面，要围绕绩效目标开展项目实施过程的绩效监控，将绩效目标的约束作用贯穿项目实施的全过程。

（二）严谨规范合同内容

（1）全面排查。逐份核查已签订的施工合同，建立问题合同台账，逐项登记未标明工期、无签订日期合同的项目名称及履约状态。

（2）补正完善。对未履行完毕的合同，与承包人签订补充协议（合同补正确认书），明确合同工期（总日历天数）、开工日期、竣工日期、工期起算点及工期顺延规则，并由双方书面确认原合同订立时间；对已履行完毕的合同，按实际履行情况补正相关要素，形成书面说明并归档。

（3）健全机制。建立合同签订前审查制度，制定合同必备条款审查清单，逐项核对当事人、标的、工期、价款、质量标准、履行期限、违约责任、签订日期等条款，缺项不得签署。

（三）严谨规范专用合同条款内容

（1）补充约定。对在施项目，通过签订补充协议的方式，在专用合同条款中补充过程结算相关约定。

（2）明确节点。根据工程特点明确过程结算节点划分方式：按形象进度节点（如基础完工、主体结构封顶等）或按时间节点（月度、季度），或两者结合。

（3）细化规则。明确各节点结算范围、计量计价依据、承包人申报时限和发包人审核时限（建议自收到结算文件之日起28天内审核完毕）；无争议部分先行确认支付，争议部分单独列示、不纳入当期支付。

（4）衔接竣工结算。明确过程结算文件作为竣工结算文件的组成部分，竣工后原则上不再重复审核；政府机关、事业单位、国有企业投资项目，进度款支付比例不低于已完成工程价款的80%。

（四）严格规范施工日志记录内容

规范模板，制定施工日志填写模板和填写指引，明确必填要素，如当日施工内容、工序等。落实当日记录、当日签字制度，由施工员当日填写、技术负责人审核签字，严禁补记、代记、随意涂改；停工、复工应在日志中说明原因。建立施工日志与监理日志、会议纪要、验收记录、试验检测报告的定期比对核验机制，防止资料不一致。项目部设资料员逐日检查，建设单位定期抽查，并将施工日志填写质量纳入项目考核。推行电子施工日志，实现记录自动留痕、可追溯、防篡改。

（五）强制规范施工现场安全管理，及时处理文明施工问题

强制立即开展安全帽等劳动防护用品专项整治，落实入场登记、班前检查、违规处罚和全员教育，监理单位同步加强旁站与巡查。制定文明施工方案，规范作业时间，落实噪声、扬尘、围挡、路面恢复措施，公布投诉受理渠道并建立“投诉—响应—反馈—回访”闭环机制，重大扰民事项提前公告。

七、成本预算绩效分析

（一）业务流程分析

1.现有流程解析

完整业务链条：立项及可研批复→规划设计与概算编制→招投标→分片区工程施工→现场变更签证管理→进度款支付→单项工程完工验收→整体竣工验收→资产移交→后期运维。业务流程成本对应关系见下表：

表1　业务流程成本分析表

业务内容	重点环节	成本构成	影响因素
项目前期	可研、勘察设计、概算编制、风险评估	可研费、勘察设计费、咨询评估费	设计深度、现场资料完整度
工程施工	沟槽土方及基坑、管道基础、排水管道安装、附属建筑物、试验检测、回填工程、安全文明措施	土方工程费、管道基础工程费、管材及安装、附属构筑物、检测费、回填工程费、安全文明措施费	地质条件、规划问题、工程量变更、环境因素、群众投诉
工程监理与检测	全过程监理、质量检测、现场管控	监理服务费、第三方检测费	监理履职质量、现场巡查频次、项目标段数量
验收结算	单项完工验收、资料归集、结算审核	验收费、造价咨询、审计费用	完工项目验收及时性、资料完整度
资金管理	资金筹措、拨付、融资付息	资本金投入、专项债资金、建设期利息	资本金到位进度、资本金落地时序、资金到位率

核心影响成本痛点：工程量清单错误修正条款违规，存在结算成本上升、合规与审计风险；过程结算节点缺失，影响结算纠纷；合同工期与签订日期缺失，有履约风险；安全帽违规与居民投诉，或有成本，绩效评价结果受影响。

2.流程改进分析

（1）现有流程现存问题

本项目现行主要业务流程为“绩效目标申报—招标—合同签订—施工管理—结算—绩效评价”。结合检查发现问题，各环节存在以下不足：绩效目标申报环节指标设置不科学、与年度任务脱节；招标环节清单修正条款违规、过程结算未约定；合同环节工期与签订日期等要素缺失；施工环节施工日志不规范、安全文明管理薄弱；结算环节过程资料支撑不足、价款集中期末确认；评价环节效益指标量化不足、结果运用不够。

（2）优化改进方向

围绕“事前定目标、事中控过程、事后评结果”的闭环管理要求，优化方向为：绩效目标科学化、招标文件规范化、合同要素完整化、施工过程精细化、工程结算过程化、评价结果运用化，实现成本预算绩效管理与业务流程的深度融合。

表 2　　业务流程优化表

流程环节	现有流程问题	优化改进方向	责任主体	预期效果
绩效目标申报	指标与年度任务脱节、量化不足	按成本、产出、效益、满意度重构指标，目标值挂钩年度任务	项目单位、财政发改部门	目标可考核、可追踪
招标文件编制与审查	清单修正条款违规、过程结算未约定	清理违规条款，约定过程结算节点，建立招标文件合规审查机制	项目单位、招标代理	减少结算争议与合规风险
合同签订	工期、签订日期缺失	按示范文本补齐合同要素，实行签订前合规审核	项目单位	履约有据、纠纷减少
施工过程管理	施工日志不详、安全文明薄弱	规范施工日志与隐蔽工程记录，强化旁站监理，开展安全专项整治，建立投诉闭环	施工单位、监理单位	证据完整、安全可控
变更签证管理	依据不足、先施工后签证风险	变更事前审批、影像固化、建立台账，重大变更按程序报批	项目单位、监理单位	成本可控、不超概算
工程结算	过程结算缺失、结算取证难	推行过程结算，结算资料与施工进度同步归档	项目单位、造价咨询	结算及时、真实可核
绩效评价与结果运用	效益量化不足、结果未挂钩	指标量化考核，评价结果与国债资金安排、预算安排挂钩，整改台账销号管理	财政、发改、项目单位	以评促管、以评促效

（二）成本核算分析

1.历史成本梳理

（1）成本构成

项目概算总投资控制在 9715.23 万元以内，含有工程建安费、设备购置费、工程建设其他费、预备费、资金成本。

（2）成本管控关键点

1）立项与概算阶段：投资估算与概算限额，严格执行概算批复，重大项目按程序报批，总投资不得突破概算；

2）招标阶段：招标控制价与工程量清单质量，控制价按规范编制并复核，清单准确完整由招标人负责，清理违规修正条款；

3）合同阶段：计价条款与过程结算约定，按示范文本补齐工期、签订日期等要素，约定过程结算节点与支付比例；

4）施工阶段：变更签证与安全文明施工费，变更签证事前审批、影像固化；安全文明施工费专款专用；

5）结算：过程结算与竣工结算审核，按月或形象进度办理过程结算，结算资料同步归档，实行三级审核。

2. 成本标准核定

（1）核算方式与数据来源

采用定额计价结合市场询价的方式，依据现场实测工程量、合同单价滚动测算建安、设备、管理及资金成本，同时预估建成后年度运维成本。数据来源于施工记录、现场实测资料、市政定额、采购合同、融资协议及同类排水管网运维历史数据，动态监控项目全周期成本，提前防范超概算风险。

（2）不合理成本识别

1）识别情形：工程量清单错漏、重复计量；变更签证不实（先施工后签证、无依据签证、扩大范围签证）；安全文明施工费挪作他用；赶工费、窝工索赔缺乏依据；材料价格调整依据不足；未按实结算、高估冒算等。

2）识别方法：资料核验（施工日志、隐蔽工程验收记录、影像资料、监理日志相互印证）；现场核查（对关键部位实测实量）；数据比对（中标价与结算价、单位造价与同类项目对标）；程序审查（变更签证审批链条完整性）。

3）结合本项目：重点核查施工日志记录完整性对工程量确认的影响，清单条款争议对结算价格的影响，以及安全文明施工费的实际使用情况，防止以资料缺失为由高估冒算，杜绝不合理成本入账。

表 3　优化前后成本核算对比

实施内容	明细内容	计量单位	优化前预算(现有核算方式)	优化后预算（预期核算方式）	变化情况
			数量	单价	金额
一、工程建安	土方、管沟、管道敷设、检查井、路面恢复	m^3	初估工程量	按现场地质、现场实测工程量套用定额单价	按实测工程量×定额单价核算，据实计取
	管网管线工程	km	预估管线长度	结合现场踏勘确定县区施工综合单价	概算预估，按实际敷设管线长度动态调整
二、设备购置	泵站设备、管材、阀门等	套	预估配置数量	市场询价均价，多供应商比价确定单价	概算预估，按实际进场合格设备结算
三、工程管理	监理、检测服务费	项	按总工期预估计费	参照行业合同标准、按实际服务工作量取费	常规计取，按服务节点支付费用
四、资金成本	建设期利息	项	按概算总周期测算利息	按专项债融资合同利率测算	预估利息，随资金实际拨付时间动态核算
总价	项目总投资				

3.远期成本测算（事中预判）

如项目按节点顺利推进，项目整体投资可控，若工程量清单争议、过程资料缺证、安全事件等风险叠加，存在突破概算或显著抬高决算成本的可能。成本管控重心应前移：通过推行过程结算及时锁定已完工程量价款，通过规范施工日志固化结算取证证据，通过清理清单违规条款消除争议隐患，将远期成本风险敞口压降至可控范围。

（三）绩效分析

1.绩效目标设定和实现情况

截至2026年8月31日，本项目处于施工阶段。按现有资料初步判断：产出进度方面，设计工程量中污水主管19647.93m，累计完成管网17786.7m，成本控制方面，累计实际支出资金为5252.531万元，总体控制在概算以内；质量安全方面，部分分项已完成验收记录且验收合格，如霞林地块、仰贤社区，其他分项即将进入验收阶段；效益实现方面，参考群众满意度情况，仍需待项目建成投运后验证。

2.绩效指标综合研判

1）完整性：绩效指标覆盖项目决策、资金、项目管理、产出、效益，指标框架完整，但效益类量化指标不足。

2）规范性：产出指标（支持项目数量、工程达标）设置较为规范，部分效益指标选取不当。

3）合理性：总体目标匹配县域需求，但受用地制约，部分指标目标值存在不确定性。

4）可实现性：只要严格进度管控、做好安全文明施工措施，各项核心产出目标具备实现基础。

（四）存在主要问题

1.绩效管理层面：绩效目标编制由项目单位填报、主管部门审核把关不严，重“资金申报”轻“目标质量”，未结合年度任务细化量化，缺乏成本类指标意识。

2. 招标与合同管理层面：招标文件编制和合同签订多依赖咨询单位，业主审核流于形式；对过程结算、清单风险分担等新规新标掌握不全面，合规审查缺位。

3. 施工过程管控层面：项目单位、监理单位对施工资料管理要求不高，重进度轻资料，对施工日志等原始记录的规范性缺乏日常检查和考核。

4. 安全文明施工层面：施工单位安全生产主体责任落实不到位，重生产轻安全；项目单位对文明施工和群众诉求重视不够，缺少预警和沟通机制。

（五）优化建议

1. 重构绩效指标体系，强化目标管理。按“成本—产出—效益—满意度”重构指标，将指标值作为资金拨付和绩效评价依据；在编制下一年度预算时同步优化绩效目标申报和审核。

2. 规范招标与合同管理。清理招标文件违规条款，补签订补充协议补齐合同要素；推行过程结算，明确结算节点与支付比例；建立招标文件、合同文本合规审查机制，必要时引入法务和造价专业复核。

3. 强化施工过程资料与造价控制。规范施工日志、隐蔽工程验收记录、监理日志管理，实行“记录—复核—归档”闭环；加强变更签证管理，重大变更按程序报批，确保总投资不超概算。

4. 压实安全管理责任。开展安全教育培训和劳动防护用品专项整治，落实安全生产费用投入，确保安全文明施工费专款专用；完善文明施工措施和居民沟通机制，妥善处理投诉。

5. 健全长效机制与结果运用。将本次分析发现的问题纳入整改台账，明确责任人和整改时限；绩效评价结果与后续国债资金安排、预算安排挂钩，对整改不力的环节实施问责。

（六）分析结论

总体来看，项目整体运行可控，绩效方向良好，属于在建项目阶段性问题。后续通过压实建设管理责任、加快要素保障、优化流程管控、强化成本与绩效动态监控，可进一步提升资金使用效益，确保项目按期保质完成，实现长效可持续运营。

八、其他需要说明的事项

本报告仅供永春县财政局参考使用，绩效评价不能减轻项目单位和其他有关部门的责任。

附件一：2025年永春县排水管网空白区建设工程项目满意度调查问卷

附件二：2025年永春县排水管网空白区建设工程项目绩效评价指标体系及分值表

附件一：

永春县排水管网空白区建设工程项目绩效评价
满意度调查问卷

尊敬的填表人：

我们接受永春县财政局委托，正在对2025年度永春县排水管网空白区建设工程项目进行绩效评价。为了充分了解该项目的产出效益，现需进行该项目满意度调查，敬请配合，不胜感谢！

致礼！

福建征安会计师事务所（普通合伙）

2026年9月7日

姓名（可匿名）：　　填写日期：　年　月　日

序号	调查项目	标准分数	得分	备注
1	项目的关注且了解？（关注且了解7-10分，关注但不了解3-6分，不关注不了解0-2分）	10		
2	您认为该项目工程施工进度是否合理？（合理10分，较合理1-9分，不合理0分）	10		
3	您认为该项目工程施工过程中哪些方面需要改善？（管网设计、覆盖范围、施工噪音控制、竣工路面及时恢复、施工道路交通、施工扬尘等，有一项扣2分，全无满分）	10		
4	永春县排水管网空白区建设工程项目施工过程中对您的生活是否有不利影响（如噪声、环境污染等）？（无10分，影响程度1-9分，影响严重0分）	10		
5	您认为该项目工程施工是否为减少施工不利影响采取相应措施？（是10分，否0分，待加强1-9分）	10		
6	您认为本项目实施能解决城区雨污水收集排放问题，完善城区排水系统？（有效提升10分，提升较显著1-9分，无效0分）	10		
7	您认为该项目实施对改善城市人居环境的作用程度如何？（完全提升10分，提升程度1-9分，无0分）	10		
8	您认为该项目建设过程增加对地区建设材料和劳动力的需求，能提高国民生产总值？（可以10分，不一定1-9分，无0分）	10		
9	您认为该项目建设期及完工后能增加地区人员就业机会，有助解决就业问题？（有10分，影响程度1-9分，无作用0分）	10		
10	您认为该项目施工期及完工后运营期对周边生态环境造成不良影响？（无10分，影响程度1-9分，影响严重0分））	10		
	合计	100		

附件二：

2025年度永春县排水管网空白区建设工程项目绩效评价指标体系及分值表

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	评分说明
决策（17分）	项目立项	6	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。 具备一个得分要素，增加0.6分。	3	项目建设符合《永春县国民经济和社会发展第十四个五年规划和二零三五年远景目标纲要》等文件规划要求，根据项目可行性研究报告、《永春县发展和改革局关于永春县排水管网空白区建设工程可行性研究报告的批复》（永发改审〔2024〕60号）等文件立项，项目建设有助于乡村振兴，与部门职责范围相符，属于部门履职所需，属于公共财政支持范围。
			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。 具备一个得分要素，增加1分。	3	项目按照规定程序设立，根据可行性研究报告、建设项目环境影响登记表、《关于永春县城区排水管网改造工程初步设计暨概算的批复》（永发改审〔2025〕48号）、《关于变更永春县排水管网空白区建设工程项目建设内容的批复》（永发改审〔2025〕10号）等文件，事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策。
	绩效目标	7	绩效目标合理性	4	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是否具有可操作性和可达性； 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。 具备一个得分要素，增加1分。	3	绩效目标的设定与《关于变更永春县排水管网空白区建设工程项目建设内容的批复》（永发改审〔2025〕10号）、《永春县发展和改革局关于永春县排水管网空白区建设工程可行性研究报告的批复》（永发改审〔2024〕60号）规定的项目内容部分不一致，扣1分。
			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分解为具体的工作任务； ②是否通过清晰、可衡量的指标予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应； 具备一个得分要素，增加1分。	1	项目绩效目标未按当年度计划具体细化分解，绩效指标未结合当年度计划细化，例如质量指标三级指标为项目完成率，应参考工程质量设置指标，且未制定项目监控表。扣2分。
	资金投入	4	预算编制科学性	2	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。	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。 具备一个得分要素，增加0.5分。	2	根据项目可行性研究报告及《关于变更永春县排水管网空白区建设工程项目建设内容的批复》（永发改审〔2025〕10号）文件，项目投资估算金额为10778万元；根据《关于永春县城区排水管网改造工程初步设计暨概算的批复》（永发改审〔2025〕48号），项目概算总投资控制在9715.23万元内，项目建设工期为18个月，项目计划投入金额与项目预算金额较匹配；预算内容与项目内容匹配。
			资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。 具备一个得分要素，增加1分。	2	根据《永春县发展和改革局关于永春县排水管网空白区建设工程可行性研究报告的批复》（永发改审〔2024〕60号）、《关于永春县城区排水管网改造工程初步设计暨概算的批复》（永发改审〔2025〕48号）文件，确定项目概算资金，通过招投标方式确定中标单位及中标金额，预算资金分配合理，与实际情况相适应。

附件二：

2025年度永春县排水管网空白区建设工程项目绩效评价指标体系及分值表

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	评分说明
过程（17分）	资金管理	10	资金到位率	3	实际到位资金与申请预算资金的比率，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。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：本年度内落实到具体项目的资金。 预算资金：本年度内预算安排到具体项目的资金。	2.55	截至2026年8月3日，该项目申请预算资金为6187万元，其中，超长期特别国债资金6187万元；实际到位资金为5252.531万元，资金到位率=（5252.531/6187）×100%=84.90%。得分=84.90%×3=2.55分。
			预算执行率	3	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=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：本年度内项目实际拨付的资金。	3	截至2026年8月3日，该项目实际到位资金为5252.531万元，实际支出资金为5252.531万元，预算执行率100%。
			资金使用合规性	4	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规范运行情况。	评价要点： ①是否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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 具备一个得分要素，增加1分。	4	根据合同要求，结合项目实际实施进度通过施工单位、监理单位、业主单位等三方单位复核确定支付工程进度款，符合财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，具有完整的审批程序和手续。
	组织实施	7	管理制度健全性	3	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。 具备一个得分要素，增加1.5分。	3	根据《永春县交通运输局关于印发财务管理制度的通知》（永交〔2016〕75号）、《永春县交通运输局关于印发内部控制制度的通知》（永交〔2018〕137号）文件，项目实施单位对重点项目工程专项资金管理及建设项目管理控制制定相应规定。
			制度执行有效性	4	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。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关规定； 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。 具备一个得分要素，增加1分。	1	项目过程手续相对完整且遵守相关法律法规，存在个别问题：1.个别合同内容未标明工期且无签订日期；2.根据永建建〔2026〕13号文件，该项目有个别招标问题，如专用合同条款中未具体约定过程结算节点、个别招标文件中违规约定工程量清单错误修正条款；3.施工日志记录每日施工内容不够详细，工程监督记录中多次出现工人未戴安全帽施工的问题；施工期间仍收到居民因噪声、尘土等原因发起的投诉。
产出（32分）	产出数量	8	工程建设完成率	8	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。	产出完成率=实际产出数/计划产出数*100%，总分8分。	7.24	根据施工进度计划及各片区施工进度说明，工程分为10个节点，设计工程量中污水主管19647.93m，由于民事协调、个别地方地形限制、土地未征收无法实施等原因，实际完成污水管17786.7m。得分=8*（17786.7/19647.93）=7.24分。
	产出质量	8	工程质量合格率	8	完成建设期间阶段性验收合格工程量与建设期间已完工工程量的比率，用以反映和考核项目质量目标。	全部验收合格率100%，8分；个别未达合格标准按情况扣分，扣完为止。	8	项目于2025年10月开工，2026年8月底基本完成，部分分项已完成验收记录且验收合格，如霞林地块、仰贤社区，其他分项也进入验收阶段。

附件二：

2025年度永春县排水管网空白区建设工程项目
绩效评价指标体系及分值表

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	评分说明
	产出时效	8	工程进度及时性	8	项目工程各阶段工作实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	工程各阶段工作完成及时率100%（8分）；延期或延迟施工（0-7分）。	5.6	根据施工进度计划，工程分为10个节点，其中有3个节点工程晚于完成时间，如大坪新村原计划2025-12-10完成，实际2026-2-7完成；桃东社区原计划2026-5-23完成，实际2026-7-29完成；留安社区原计划2025-12-30完成，实际2026-3-26完成。
	产出成本	8	项目建设成本不超过项目预算	8	完成项目计划工作目标的实际成本与预算的比率，用以反映和考核项目的成本使用情况。	成本控制率100%，各项成本控制在预算造价内（8分）；扣完为止。	8	得分=8*（10-3）/10=5.6分。
效益（34分）	社会效益	6	影响县城市发展	6	项目的建设对地区城市发展的影响作用。	结合问卷调查结果，项目带来的社会效益，1-6分，无作用，不得分。	5.06	根据进度款申请单及实际支出明细、建设工程预算核定书，截至2026年8月3日，实际支出资金为5252.531万元，项目概算总投资控制在9715.23万元内，实际成本控制在预算内。
		6	提升区域环境容貌	6	通过项目建设进一步提升县区环境容貌，改善项目区域群众生活条件。	结合问卷调查结果，项目带来的社会效益，1-6分，无作用，不得分。	5.09	项目整体还在建设中未完工，项目的建设过程增加了对建设材料和劳动力的需求，有助于提高地区国民生产总值，预计项目建成使用后，有助于县城市发展，问卷第8题对应该问题平均得分8.44分，预期能达到效益。
	生态效益	8	生态环境影响程度	8	项目施工期对周边生态环境造成的影响。	结合问卷调查结果，项目带来的生态效益，1-8分，无作用，不得分。	6.42	项目整体还在建设中未完工，项目的建设能整治路面积水问题，提升环境容貌，增加行车安全性和舒适性，预计项目建成使用后，对人居环境有改善作用，问卷第7题对应该问题平均得分8.48分，预期能达到效益。
	可持续影响	8	促进县协调发展	8	通过项目建设改善城市综合环境，对县域发展起到推动作用及有利于经济社会的可持续发展。	结合问卷调查结果，项目带来的可持续影响，1-8分，无作用，不得分。	8	项目整体还在建设中未完工，项目的建设可能产生各类环境污染，但采取的防护措施较完善，避免对周边环境造成有害影响，仍有收到附近居民投诉，问卷第3题平均得分7.88分，问卷第4题平均得分8.18分，预期能达到效益。
	满意度	6	群众满意度	6	群众对项目实施的满意程度。	满意度≥90%（6分）；80%≤满意度＜90%（4分）；70%≤满意度＜80%（2分），满意度＜70%（0分）	4	项目整体还在建设中未完工，项目建设能增加部分人员就业机会，整治路面积水污水问题，有效改善县城区综合环境，能提高群众生活质量，考虑可研报告及结合问卷，该项目预期能达到对县经济、社会、环境发展的协调、促进作用。
总分		100		100			84.96	根据问卷调查，共发放50份，收回50份，满意度为83.10%。
评价等级					□优秀 ☑良 □中 □差			
评级标准					分数S：S≥90 优秀；90＞S≥80 良；80＞S≥60 中；S＜60差。			