

财政支出项目绩效评价报告

项目名称：过河供热管网工程项目

主管单位：临汾市住建局

实施单位：临汾市政府工程建设事务管理局

委托单位：临汾市财政局

评价机构：山西奥杰资产评估有限公司

目 录

摘 要.....	1
一、项目基本情况.....	7
(一) 项目概况.....	7
(二) 项目绩效目标.....	23
二、绩效评价工作情况.....	24
(一) 绩效评价目的.....	24
(二) 绩效评价依据.....	25
(三) 评价内容与思路.....	25
(四) 评价对象及评价基准日.....	26
(五) 评价原则和方法.....	26
(六) 评价指标体系.....	28
(七) 绩效评价的组织实施.....	29
(八) 数据收集方法.....	31
三、评价指标分析和评价结果.....	32
(一) 项目投入.....	32
(二) 项目过程.....	35
(三) 项目产出.....	37
(四) 项目效益.....	40
四、绩效评价结论.....	42
五、存在问题和改进建议.....	43
(一) 存在问题.....	43
(二) 改进建议.....	44
(三) 结果应用建议.....	44
(四) 绩效评价的局限性.....	45
附近 1：财政支出绩效评价指标体系.....	47
附件 2：访谈报告.....	51

附件 3: 问卷调查报告.....	57
附件 5: 合规性审查.....	61

摘 要

一、项目概况

城市集中供热管网，是由城市集中供热热源向热用户输送和分配供热介质的管线系统。热网由输热干线、配热干线、支线等组成。

临汾市境内地势北高南低，具有山地、丘陵、盆地等多种地貌类型。山地丘陵面积约占全市总面积的 80%。临汾市中心城区范围包括尧都区下辖的 8 个街道办事处、临汾经济开发区和外围尧庙镇、段店乡、贾得乡、屯里镇、刘村镇的部分用地，规划面积 155 平方公里，其中城市建设用地面积为 89 平方公里。

根据临汾市 2016-2017 采暖季实际运行供热面积统计，城区现有总建筑面积 3846.97 万平米；其中，入网 2664.22 万平米（实际供热 2087.4 万平米）；未入网供热面积 1182.75 万平米（其中 389 万平米集中供热，其余 793 万平米分两年全部完成，采用分户式分散清洁能源供热）。

截至 2017 年热负荷分布：临汾热电供热区域现状入网 1254.4 万平米，实际供热 1005.5 万平米。大唐热电供热区域现状入网 1109.1 万平米，实际 880.9 万平米。海姿赵下锅炉房供热区域现状入网 278.7 万平米，实际 178.9 万平米，目前烟气排放不达标。双山污水源热泵现状入网 22 万平米，实际供热 22 万平米。

截至 2017 年临汾市大型集中供热热源：山西大唐国际临汾热电有限公司热电厂（大唐热电）、临汾市集中供热有限公司西赵锅炉房、临汾海姿供气供热有限公司集中锅炉房（海姿赵下锅炉房）、山西临汾热电有限公司热电厂（临汾热电）、临汾双山新农村供热有限公司污水源热泵系统。临汾市规划区域内仍然有较多的燃煤小锅炉作为供热热源。山西大唐国际临汾热电有限公司 2×300MW 热电联产机组

是根据国家电力行业“上大压小、节能减排”精神，在临汾河西热电厂已部分建成的 $2\times 135\text{MW}$ 构筑物拆除后投资建设，电厂选用 $2\times 300\text{MW}$ 直接空冷供热抽汽凝汽式汽轮发电机组配 $2\times 1065\text{t/h}$ 亚临界燃煤锅炉。供热机组额定抽汽量 500t/h 每台，额定抽汽压力 0.4MPa ，抽汽温度 238.4°C ，最大抽汽量 550t/h 每台，抽汽压力 0.4MPa ，抽汽温度 238.4°C 。山西临汾热电有限公司位于山西临汾市尧都区金殿镇录井村，距临汾市尧都区中心约 8km 。临汾热电有限公司电厂选用 $2\times 300\text{MW}$ 直接空冷供热抽汽凝汽式汽轮发电机组配 $2\times 1065\text{t/h}$ 亚临界燃煤锅炉。供热机组额定抽汽量 500t/h 每台，额定抽汽压力 0.4MPa ，抽汽温度 238.4°C ，最大抽汽量 550t/h 每台，抽汽压力 0.4MPa ，抽汽温度 238.4°C 。西赵锅炉房和海姿赵下锅炉房现已停运，作为备用热源。

截至2017年临汾市供热管网现状为：（1）大唐热电（简称“北热源”）与临汾热电（简称“南热源”）的供热分界沿河西规划九路--彩虹大桥--古城街--鼓楼北大街--贡院路--迎春街--东关街一线；铁东片区由临汾热电及海姿赵下锅炉房供热。南--北热源供热管网在鼓楼、东关街（迎春街）口，平阳南街口设置了南北分段阀，开启上述分段阀可实现南北热源环网运行；铁东区原由海姿赵下锅炉房供热，随着莱茵半岛、城春等北片区大面积开发，区域供热面积将急剧增大；同时，临钢工业区整体搬迁后，区域内城市建设将进入日程，该区域体量大，供热面积较大；利用现有热源容量无法满足供热需求；因此，铁东区用户的热源和管网规划需同步跟进。

截至2017年热力站现状：城区现运行热力站263座；其中，大唐热电供热104座；临汾热电及赵下锅炉房供热159座。

随着临汾市城区的快速发展和居民对城市环境质量的重视，特别是铁东区、南城区供热用户迅速增加，城区供热现状已经与原供热规

划出现较大的差距，现状供热存在问题如下：（1）城区供热发展与供热规划有差距，需根据城市实际发展调整供热规划，实现热源与热用户的匹配。（2）原有规划的热源容量不足，需对临汾热电及大唐热电进行供热扩容改造，并在城区新增清洁能源调峰热源和备用热源。（3）需要根据供热用户分布情况，优化城区管网布局，满足近期、远期供热负荷协调发展。特别是铁东区规划供热面积约 1000 万平米，需尽快落实匹配的管网建设，使管网输送流量满足供热负荷增长的需求。（4）根据 2016-2017 年采暖季运行情况来看，大唐热电及临汾热电供往主城区的过汾河管段均存在超负荷、超流量运行的现象，存在管网安全性隐患，需考虑增加两个电厂热源与城区供热用户之间的管网，提高供热安全性。

临汾市过河供热管网分为两部分：（1）临汾热电供热首站至 2 号过河管供热管网工程：总投资 16406 万元，由海姿热源引出后沿乡道向东南方向敷设至汾河西岸穿越汾河西坝，在汾河西坝东侧向北敷设穿出西坝与原有 DN1200 管道对接，拟建管线全长 6.99km，管线设计压力 2.0MPa；（2）临汾城北过河管供热管网工程：总投资 15742 万元，主管线自大唐首站接出后、沿屯里线向东直埋敷设，在屯里桥南侧过汾河后穿越滨河东路再向南接滨河东路原 DN900 供热主管，拟建管线全长 4.94km。其中 DN1200 管线 4.72km；DN900 管线 0.22km。管线设计压力 1.6MP。

临汾市过河供热管网工程项目总投资 32133 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，共计到位资金 10000 万元，共计支付资金 9716.41 万元。

二、绩效评价结论

本次评价采用比较法、因素分析法、综合指数评价法和公众评判法进行绩效评价，对过河供热管网工程项目实施了现场核查、对比分析、指标评分、报告撰写等必要的评价程序，最终形成如下评价结果：

过河供热管网工程项目绩效评价得 80.00 分，其中：项目投入类指标得 12.00 分，项目过程类指标得 18.00 分，项目产出类指标得 25.00 分，项目效益类指标得 25.00 分，评级为“良”。

三、存在问题和改进建议

（一）问题

绩效评价小组在详细查阅项目单位的申报资料，并在现场实地勘察的基础上，对本次项目存在的问题进行总结与分析。

1.项目尚未决算，预算资金到位率低，影响项目整体效益。

评价组根据项目单位提供的资金申请及下达文件、入账凭证、施工、支付票据等相关资料了解到：2018 年 9 月 28 日，《临汾市财政局关于下达重点项目资金的通知》（临财建[2018]361 号）文件下达资金 10000 元至临汾市政府工程建设事务管理局，该项资金用于过河供热管网工程建设。截止 2018 年 12 月 31 日，过河供热管网工程项目尚未进行决算，故计算资金到位率时只能依据到位资金/计划总投资*100%计算，该项目资金到位率=10000/32133*100%=31.12%，资金到位率小于 60%，资金到位对项目整体保障性不足。

2.项目部分延期、部分项目验收规范性不足，影响项目整体合规性。

本项目共分为两部分：城北过河供热管网工程和临汾市热点首站至 2#过河管供热管网工程。城北过河供热管网工程：由山西临汾市政工程集团股份有限公司建设，计划开竣工时间为 2017 年 10 月 14 日-2018 年 3 月 12 日，该项目于 2018 年 3 月 12 日竣工，2018 年 3 月 20 日通过验收；临汾市热点首站至 2#过河管供热管网工程（城南供热管网工程）：一包：山西太水市政工程有限公司建设，计划开竣工时间为 2017 年 10 月 14 日-2018 年 3 月 12 日，项目验收不规范，验收证书上对于工程开工时间、竣工时间、验收时间均未填写。二包：

弘泰城建集团有限公司建设，计划开竣工时间为 2017 年 10 月 14 日-2018 年 3 月 12 日，该项目于 2018 年 10 月 31 日竣工，2018 年 11 月 15 日通过验收，项目延期。

3.后续管护保障不到位，影响项目后续效益发挥。

通过查阅资料和现场调查，截止 2018 年 12 月 31 日，项目虽已竣工验收，但尚未移交使用管理方，且未制定后期管护以及运营工作的保障措施，影响项目后续效益发挥。

(二) 改进建议

1. 项目单位积极落实责任，加快项目决算，保障项目整体效益。

建议项目单位临汾市政府工程建设事务管理局积极落实各方责任，督促加快项目决算，确保项目竣工验收后各服务方权益得到保障，保障项目整体效益实现。

2.按计划实施项目，增强项目验收规范性，加强项目实施整体合规性。

建议项目实施单位临汾市政府工程建设事务管理局从项目策划决策、勘察设计、招投标、施工前准备、施工过程、竣工验收到档案管理各阶段加强沟通协调，确保项目按计划实施；项目验收时，验收证书关键性信息填写完整，增强项目验收规范性。

3.项目尽快移使用管理方，明确管护责任，确保项目后续效益发挥。

建议项目实施单位临汾市政府工程建设事务管理局：一是建立后期运营管理制度，从制度层面确定管护责任及管护考核标准；二是将已完工项目尽快移交使用管理方，落实后续管护责任，确保项目后续效益发挥。

(三) 结果应用建议

为了提高财政资金使用效益和管理水平，强化预算绩效评价结果

应用,增强预算单位的支出责任和意识,推动财政科学化精细化管理,建议推行绩效评价结果与反馈整改、通报、预算安排、公开、年度考核相结合的五项措施,旨在推进财政支出由“重分配”向“重绩效”转变,逐步完善“花钱问效,无效问责”机制。特提出以下四点建议。

1.积极利用成功经验

此次过河供热管网工程项目的评价结果可以作为财政资金使用效益的一项积极探索,成为以后年度项目资金分配的重要依据,为预算编制提供参考。规范申报流程,严控审批过程,保障资金使用合规。

2.以绩效评价促进项目规范管理

根据绩效评价反馈的问题,临汾市财政局应督促被评价单位进一步加强项目规划管理,并加强对项目实施过程的监督检查力度,督促各级各部门加强对项目建设及绩效情况的追踪管理,促使项目建设达到既定的绩效目标。

3.建立财政支出绩效评价结果反馈机制

履行评价结果反馈告知程序,加强对财政支出绩效评价结果反馈整改的督促落实,在绩效评价结束后20日内,临汾市财政局以“绩效评价结果反馈告知书”形式,将评价项目绩效情况、存在的问题及相关建议反馈给被评价部门和单位,督促其收到整改通知后30日内,将整改措施及落实情况报临汾市财政局和主管部门,以促进问题的整改到位。

4.公开绩效评价结果

财政部门应依据《政府信息公开条例》等相关规定,在一定范围内公开评价结果,或在相关政府网站通报情况,逐步增强各级财政部门、主管部门、项目单位及社会各界对绩效评价工作的认识,并形成监督机制,进一步提高财政资金绩效考核的社会认同。

过河供热管网工程项目财政支出 绩效评价报告

为加强财政支出管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益，依据《中华人民共和国预算法》、《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285号）、《财政支出（项目支出）绩效评价操作指引（试行）》的通知（中评协〔2014〕70号）、《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）、山西省财政厅《山西省预算绩效评价管理办法》（晋财资〔2014〕36号）、《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）、《临汾市预算绩效评价管理办法》（临政办发〔2014〕6号）、《临汾市财政局关于印发〈临汾市财政局2019年预算绩效评价实施方案〉的通知》（临财绩〔2019〕34号）等文件有关要求，临汾市财政局委托山西奥杰资产评估有限公司对过河供热管网工程项目资金开展绩效评价。

本次绩效评价工作旨在客观、全面、公正地反映过河供热管网工程项目在投入、过程、产出及效益方面财政资金的使用情况，对项目实施过程中存在的问题提出针对性的改进建议，以期在今后的工作中进一步完善工作流程，提高项目绩效水平。现将绩效评价情况及评价结果报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

1.项目背景及概况

城市集中供热管网，是由城市集中供热热源向热用户输送和分配供热介质的管线系统。热网由输热干线、配热干线、支线等组成。

临汾市境内地势北高南低，具有山地、丘陵、盆地等多种地貌类型。山地丘陵面积约占全市总面积的 80%。临汾市中心城区范围包

括尧都区下辖的 8 个街道办事处、临汾经济开发区和外围尧庙镇、段店乡、贾得乡、屯里镇、刘村镇的部分用地，规划面积 155 平方公里，其中城市建设用地面积为 89 平方公里。

根据临汾市 2016-2017 采暖季实际运行供热面积统计，城区现有总建筑面积 3846.97 万平米；其中，入网 2664.22 万平米（实际供热 2087.4 万平米）；未入网供热面积 1182.75 万平米（其中 389 万平米集中供热，其余 793 万平米分两年全部完成，采用分户式分散清洁能源供热）。

截至 2017 年热负荷分布：临汾热电供热区域现状入网 1254.4 万平米，实际供热 1005.5 万平米。大唐热电供热区域现状入网 1109.1 万平米，实际 880.9 万平米。海姿赵下锅炉房供热区域现状入网 278.7 万平米，实际 178.9 万平米，目前烟气排放不达标。双山污水源热泵现状入网 22 万平米，实际供热 22 万平米。

截至 2017 年临汾市大型集中供热热源：山西大唐国际临汾热电有限公司热电厂（大唐热电）、临汾市集中供热有限公司西赵锅炉房、临汾海姿供气供热有限公司集中锅炉房（海姿赵下锅炉房）、山西临汾热电有限公司热电厂（临汾热电）、临汾双山新农村供热有限公司污水源热泵系统。临汾市规划区域内仍然有较多的燃煤小锅炉作为供热热源。山西大唐国际临汾热电有限公司 2×300MW 热电联产机组是根据国家电力行业“上大压小、节能减排”精神，在临汾河西热电厂已部分建成的 2×135MW 构筑物拆除后投资建设，电厂选用 2×300MW 直接空冷供热抽汽凝汽式汽轮发电机组配 2×1065t/h 亚临界燃煤锅炉。供热机组额定抽汽量 500t/h 每台，额定抽汽压力 0.4MPa，抽汽温度 238.4℃，最大抽汽量 550t/h 每台，抽汽压力 0.4MPa，抽汽温度 238.4℃。山西临汾热电有限公司位于山西临汾市尧都区金殿镇录井村，距临汾市尧都区中心约 8km。临汾热电有限公司电厂

选用 2×300MW 直接空冷供热抽汽凝汽式汽轮发电机组配 2×1065t/h 亚临界燃煤锅炉。供热机组额定抽汽量 500t/h 每台，额定抽汽压力 0.4MPa，抽汽温度 238.4℃，最大抽汽量 550t/h 每台，抽汽压力 0.4MPa，抽汽温度 238.4℃。西赵锅炉房和海姿赵下锅炉房现已停运，作为备用热源。

截至 2017 年临汾市供热管网现状为：（1）大唐热电（简称“北热源”）与临汾热电（简称“南热源”）的供热分界沿河西规划九路--彩虹大桥--古城街--鼓楼北大街--贡院路--迎春街--东关街一线；铁东片区由临汾热电及海姿赵下锅炉房供热。南--北热源供热管网在鼓楼、东关街（迎春街）口，平阳南街口设置了南北分段阀，开启上述分段阀可实现南北热源环网运行；铁东区原由海姿赵下锅炉房供热，随着莱茵半岛、城春等北片区大面积开发，区域供热面积将急剧增大；同时，临钢工业区整体搬迁后，区域内城市建设将进入日程，该区域体量大，供热面积较大；利用现有热源容量无法满足供热需求；因此，铁东区用户的热源和管网规划需同步跟进。

截至 2017 年热力站现状：城区现运行热力站 263 座；其中，大唐热电供热 104 座；临汾热电及赵下锅炉房供热 159 座。

随着临汾市城区的快速发展和居民对城市环境质量的重视，特别是铁东区、南城区供热用户迅速增加，城区供热现状已经与原供热规划出现较大的差距，现状供热存在问题如下：（1）城区供热发展与供热规划有差距，需根据城市实际发展调整供热规划，实现热源与热用户的匹配。（2）原有规划的热源容量不足，需对临汾热电及大唐热电进行供热扩容改造，并在城区新增清洁能源调峰热源和备用热源。（3）需要根据供热用户分布情况，优化城区管网布局，满足近期、远期供热负荷协调发展。特别是铁东区规划供热面积约 1000 万平米，需尽快落实匹配的管网建设，使管网输送流量满足供热负荷增长的需

求。(4) 根据 2016-2017 年采暖季运行情况来看,大唐热电及临汾热电供往主城区的过汾河管段均存在超负荷、超流量运行的现象,存在管网安全性隐患,需考虑增加两个电厂热源与城区供热用户之间的管网,提高供热安全性。

临汾市过河供热管网分为两部分:(1)临汾热电供热首站至 2 号过河管供热管网工程:总投资 16406 万元,由海姿热源引出后沿乡道向东南方向敷设至汾河西岸穿越汾河西坝,在汾河西坝东侧向北敷设穿出西坝与原有 DN1200 管道对接,拟建管线全长 6.99km,管线设计压力 2.0MPa;(2)临汾城北过河管供热管网工程:总投资 15742 万元,主管线自大唐首站接出后、沿屯里线向东直埋敷设,在屯里桥南侧过汾河后穿越滨河东路再向南接滨河东路原 DN900 供热主管,拟建管线全长 4.94km。其中 DN1200 管线 4.72km;DN900 管线 0.22km。管线设计压力 1.6MP。

临汾市过河供热管网工程项目总投资 32133 万元,截至 2018 年 12 月 31 日,共计到位资金 10000 万元,共计支付资金 9716.41 万元。

2.项目立项依据

本项目的立项依据包括但不限于:

- (1)《中华人民共和国节约能源法》(中华人民共和国主席令第七十七号);
- (2)《国务院关于加强节能工作的决定》(国发[2006]28 号);
- (3)《中国二十一世纪初可持续发展行动纲要》(国发[2003]3 号);
- (4)《临汾市城市总体规划》(2009-2020);
- (5)《城北过河管供热管网工程可行性研究报告》;
- (6)《临汾市热电首站至 2 号过河管供热管网工程可行性研究报告》;
- (7)临汾市发展和改革委员会《关于建设临汾城北过河供热管

网工程项目可行性研究报告的批复》（临发改审批发[2017]60号）；

（8）临汾市发展和改革委员会《关于建设临汾市热电首站至2号过河管供热管网工程项目可行性研究报告的批复》（临发改审批发[2017]61号）；

（9）其他立项相关资料。

3.项目建设内容及规模

临汾市过河供热管网工程项目分为两部分：城北过河供热管网工程和临汾市热点首站至2#过河管供热管网工程。

1、城北过河供热管网工程

（1）施工方式：围堰大开挖直埋方式。本次施工结合临汾热电主管线过汾河2#线DN1000供热管道的围堰大开挖直埋施工经验。围堰施工拟在河段中央设置临时导流堤，将河道分为左右两侧；先对左侧区域围堰排水，进行大开挖直埋管道施工，右侧作为河道通流；左侧施工完成后，再将右侧进行围堰排水和管道施工。预计围堰堤合计长300m（两道），河底最小覆土4.0m，管道上部采用500mm铅丝笼块石和片石层做保护，防止河水冲刷。

（2）施工位置：管道过汾河围堰大开挖施工拟选址位于屯里桥下游400m处汾河东、西堤坝两岸范围内。本次围堰大开挖长度为300米。

（3）施工内容：

围堰导流：本工程导流设计洪水标准采用10年一遇（ $P=10\%$ ）的洪水标准。导流河道宽300m，施工导流分两期进行：一期导流槽槽宽按170m计算，洪水量为 $1500\text{m}^3/\text{s}$ ，洪水流速2.5m/s，导流槽水深4.6m，围堰超高取1.0m，围堰高5.6m。二期导流槽槽宽按170m计算，洪水量为 $1500\text{m}^3/\text{s}$ ，洪水流速2.5m/s，导流槽水深4.6m，围堰超高取1.0m，围堰高5.6m。

围堰施工：首先进行河道的截流，填筑截水坝（暨上游横向围堰），结合现场情况，拟在管道位置上游横向填筑一条顶宽为 50/40m 的土石围堰，两侧边坡 1:1.5。然后在管道中线下游 20m 处修筑一道防渗坝堰，下游顶宽为 10m，两侧边坡 1:1.5，上游坝顶兼作施工道路及材料堆放、加工区域和机械设备停放区，管道顺河围堰顶宽围 20 米，两侧边坡 1:1.5。为确保堰体的安全及管道开挖时边坡的稳定，堰体内侧采用拉森性 12m 钢板桩、外侧采用拉森性 9m 钢板桩进行支护、止水；同时，在横向、顺水围堰交叉处敷设土工膜和铅丝笼块石进行护坡以解决截水围堰坝体渗水及防冲刷问题。汾河西（右岸）施工结束后，拆除一期围堰、疏导二期导流槽、同时对二期围堰进行填筑；一期围堰施工安装的供热管道长度为 170m，为保证一期、二期管道衔接的安全距离，在二期围堰填筑时，横向围堰填筑须延伸至一期围堰内侧 20 米处，随后一期围堰工序，进行二期围堰，即汾河东（左岸）的施工；

围堰降水：围堰后，使用抽水设备排尽堰内积水，保证施工的顺利进行，排水采用水泵抽排，拟采用出口直径为 200mm 的水泵 4 台进行排水，在施工时段内，排水设备 24 小时值班，随时准备启动排水。

钢板桩支护：为了满足防汛、施工安全要求，在围堰填筑完成后利用钢板桩进行支护、止水施工。管道相邻两侧管槽（围堰内侧）采用 12m 的拉森型钢板桩，围堰外侧迎水面采用 9m 的拉森型钢板桩，板桩打桩完成后高出原地面 3m。由于管道开挖较深，为避免钢板桩受土体压力产生板桩变形，同时考虑到单节管道吊装长度（12m）及管口衔接质量的因素，可视现场情况在钢板桩纵横向采用槽钢（宽 20cm）多层支撑，确保基坑侧壁的稳固与安全。在管道施工完成后，向基坑回填土，回填至与管道顶砂垫层齐平并压实；然后向围堰内充

水，待围堰内外水位持平，进行钢板桩的拔除。

过汾河大坝顶管：过汾河大坝顶管的地质情况自上而下依次为①杂填土厚约 0.50m，层底埋深 0.50m；②粉土厚约 0.00~0.70m，层底埋深 0.50~1.20m；③细砂层，该层为本次现场钻探的终止地层，最大可见厚度 18.80m，可见埋深 20.00m；稳定水位埋深 2.80~3.50m。顶管施工采用机械顶进方案，开挖顶进坑和接收坑各一个，顶进坑采用沉井开挖方式，接收坑采用大开挖方式；顶进坑设计净尺寸 9.5m×9.0m×16.5m（H），壁厚均为 1.0m，底板厚度 0.75m。顶管作业点在地下水位埋深较浅的位置，为保证顶管工作坑开挖安全，需进行降水处理，拟采取以大口径井点降水为主、辅以工作坑内集水井明排相结合的降水措施。大口井管井采用外径 DN400、内径 DN300 的无砂混凝土管，滤料使用 3mm 的豆石或石屑。井点沿工作坑周围布设，距工作坑侧边 1.5m，降水井深度 25m。每个工作坑布设降水井 6 口。为防止管线穿越汾河大坝对大坝防水层产生影响，拟采用 DN1600 的钢套管顶管穿越大坝，安装完供热管道后，采用防水套管在 DN1600 的钢套管两侧进行密封防水处理。设计穿越汾河大坝顶管长度 68m，在汾河东侧、西侧大坝分别进行穿越。

过城市主干道及其他障碍顶管：a.过交警三中队顶管的地质情况自上而下依次为①杂填土厚约 0.50~0.80m，层底埋深 0.50~0.80m；②粉土最大可见厚度 9.50m，可见埋深 10.00m；稳定水位埋深约 3.90~4.10m。顶管施工采用机械顶进方案，开挖顶进坑一个，接收坑两个，顶进坑和接收坑都采用沉井开挖方式；顶进坑设计净尺寸 11.5m×9.5m×9.0m（H），壁厚均为 1.0m，底板厚度 0.75m；接收坑设计净尺寸 10.5m×5.5m×9.0m（H），壁厚均为 0.5m，底板厚度 0.5m。顶管作业点在地下水位埋深较浅的位置，为保证顶管工作坑开挖安全，需进行降水处理，拟采取以大口径井点降水为主、辅以工作坑内集水

井明排相结合的降水措施。大口井管井采用外径 DN400、内径 DN300 的无砂混凝土管，滤料使用 3mm 的豆石或石屑。井点沿工作坑周围布设，距工作坑侧边 1.5m，降水井深度 16.0m。每个工作坑布设降水井 4 口。b.过滨河东路顶管的地质情况自上而下依次为①杂填土厚约 0.50~0.80m，层底埋深 0.50~0.80m；②粉土最大可见厚度 9.50m,可见埋深 10.00m；稳定水位埋深约 3.90~4.10m。顶管施工采用机械顶进方案，开挖顶进坑和接收坑各一个，顶进坑和接受坑都采用沉井开挖方式；顶进坑设计净尺寸 11.5m×7.5m×9.0m (H)，壁厚靠背墙厚 1.0m，其他三面均为 0.7m，底板厚度 0.55m；接收坑设计净尺寸 10.5m×5.5m×9.0m (H)，壁厚均为 0.5m，底板厚度 0.5m。顶管作业点在地下水位埋深较浅的位置，为保证顶管工作坑开挖

安全，需进行降水处理，拟采取以大口井井点降水为主、辅以工作坑内集水井明排相结合的降水措施。大口井管井采用外径 DN400、内径 DN300 的无砂混凝土管，滤料使用 3mm 的豆石或石屑。井点沿工作坑周围布设，距工作坑侧边 1.5m，降水井深度 16.0m。每个工作坑布设降水井 4 口。

c.过桃临线、红旗路顶管的地质情况自上而下依次为①杂填土厚约 0.80m，层底埋深 0.80m；②粉土最大可见厚度 9.20m,可见埋深 10.00m；稳定水位埋深约 3.50m。顶管施工采用机械顶进方案，开挖顶进坑和接收坑各一个，顶进坑和接受坑均采用沉井开挖方式；顶进坑设计净尺寸 11.5m×7.5m×9.0m (H)，壁厚靠背墙厚 1.0m，其他三面均为 0.7m，底板厚度 0.55m；接收坑设计净尺寸 10.5m×5.5m×9.0m (H)，壁厚均为 0.5m，底板厚度 0.5m。顶管作业点在地下水位埋深较浅的位置，为保证顶管工作坑开挖安全，需进行降水处理，拟采取以大口井井点降水为主、辅以工作坑内集水井明排相结合的降水措施。大口井管井采用外径 DN400、内径 DN300 的

无砂混凝土管，滤料使用 3mm 的豆石或石屑。井点沿工作坑周围布设，距工作坑侧边 1.5m，降水井深度 16.0m。每个工作坑布设降水井 4 口。

d.过屯里线顶管的地质情况自上而下依次为①杂填土 厚约 0.80m，层底埋深 0.80m；②细砂 最大可见厚度 9.20m,可见埋深 10.00m；稳定水位埋深约 3.50m。顶管施工采用机械顶进方案，开挖顶进坑和接收坑各一个，顶进

坑采用沉井开挖方式，接收坑采用大开挖方式；顶进坑设计净尺寸

11.5m×7.5m×9.0m(H)，壁厚靠背墙厚 1.0m，其他三面均为 0.7m，底板厚度 0.55m。顶管作业点在地下水位埋深较浅的位置，为保证顶管工作坑开挖

安全，需进行降水处理，拟采取以大口径井点降水为主、辅以工作坑内集水井明排相结合的降水措施。大口径管井采用外径 DN400、内径 DN300 的无砂混凝土管，滤料使用 3mm 的豆石或石屑。井点沿工作坑周围布设，距工作坑侧边 1.5m，降水井深度 16.0m。每个工作坑布设降水井 4 口。管线敷设需要穿越桃临线、滨河东路、屯里线、加油站、穿越电厂进厂主道路和汾河派出所临建，拟采用直埋敷设顶管穿越方案。施工采用钢筋混凝土顶管施工的方式，混凝土管内径为 DN2600，混凝土管顶距公路路面控制在 3.0~4.0m。根据现场条件，桃临线设计顶管长度为 92m，滨河东路设计顶管长度 76m，屯里线设计顶管长度 100m；电厂进厂主道路和汾河派出所顶管长度为 230 米。由于顶管施工段管线较长，需要在顶管施工管道两侧采用无推力套筒补偿器进行补偿，从而同时满足管道热伸长与消除管道应力的要求。

顶管施工措施：顶管施工采用泥水平衡机械顶管方式；拟选用的

泥水平衡顶管机适应土质广、可用于粘土、砂土和砂砾土等，符合本工程管道沿线勘探的土质情况。根据设计计算，本工程各段管道顶进不需要设置中继间。顶管设备作用后背结构为沉井墙+加厚混凝土后背+后背铁，保证后背安全。顶管运行导轨采用钢制导轨，使用 30# 工字钢稳固导轨，工字钢一端与导轨焊接，另一端需牢牢抵在基坑侧墙上，保证导轨安装及运行稳定。顶管机顺导轨推进，顶进速度约 5mm/min；顶进机头完全入土后，下第一节混凝土管（单根混凝土管径外径 $\Phi 3000$ （内径 $\Phi 2600$ ）、管长 2.5m），再行顶进，逐步逐根组装顶进混凝土管；顶进过程中，根据不同土压情况（土质情况）确定减阻方法，同步注入减阻泥浆（采用膨润土配制），提高顶进的速度和连续性。顶进机切削破碎土体由输送机装入土车，再通过大型装卸车外运。顶管完成后，顶进机头进入接收坑，吊装出坑。混凝土外套管顶管安装完成后，在混凝土管内进行供热管道焊接、保温安装。供热管线顶管穿越时，施工方应充分考虑施工作业方案，采取高压注浆等措施防止路面下沉。在顶管施工过程中和后期进入检修前，顶管应使用便携式风机进行定期排风，保证通风 1 小时以上，且确认套管内环境满足检修安全后再进行检修。

局部管段补偿：无推力套筒补偿器是一种可分段吸收管路因热胀冷缩而引起管线长度变化，且能自行内压平衡的新型补偿装置。可广泛用于城市集中供热的架空、直埋、地沟多种形式的管道敷设上。本补偿装置在具有无内压力、不需设置导向支架、补偿量大、工作可靠、不泄露等优点。在顶管穿越管线两侧设置无推力套筒补偿器，消除该段管线的热伸长和热应力。

2、临汾市热点首站至 2#过河管供热管网工程

(1) 施工方式：规划 DN1200 主管线自电厂接出后、与原有管线平行敷设，沿乡道向东南方向敷设至汾河西岸穿越汾河西坝，在汾

河西坝东侧向北敷设对接原有 DN1000 的 2#过河供热管线；拟建管线全长约 6.99km。

(2) 施工内容：

过汾河西坝顶管：地质情况自上而下依次为①杂填土厚约 0.00~1.30m，层底埋深 0.00~1.30m；②素填土厚约 0.00~1.50m，层底埋深 1.30~1.50m；③细砂厚约 6.70~7.30m，层底埋深 8.20~8.60m；④中砂厚约 2.90~3.10m，层底埋深 11.30~11.50m；⑤粉土厚约 4.50m，层底埋深 16.00m；⑥细砂厚约 4.00m，层底埋深 20.00m；实测稳定水位埋深为 0.50~1.30m。顶管施工采用机械顶进方案，开挖顶进坑和接收坑各一个，顶进坑和接收坑都采用沉井开挖方式；顶进坑设计净尺寸 9.5m×9.0m×9.0m (H)，壁厚均为 1.0m，底板厚度 0.75m；接收坑设计净尺寸 10.5m×5.5m×9.0m (H)，壁厚均为 0.5m，底板厚度 0.5m。顶管作业点在地下水位埋深较浅的位置，为保证顶管工作坑开挖安全，需进行降水处理，拟采取以大口径井点降水为主、辅以工作坑内集水井明排相结合的降水措施。大口井管井采用外径 DN400、内径 DN300 的无砂混凝土管，滤料使用 3mm 的豆石或石屑。井点沿工作坑周围布设，距工作坑侧边 1.5m，降水井深度 20m。每个工作坑布设降水井 6 口。为防止管线穿越汾河大坝对大坝防水层产生影响，拟采用 DN1600 的钢套管顶管穿越大坝，安装完供热管道后，采用防水套管在 DN1600 的钢套管两侧进行密封防水处理。设计穿越汾河大坝顶管长度 46m 和 40 米。

过城市主干道及其他障碍顶管：a.穿越 G5 高速、大西高铁桥墩、桩号 Z3+431 过 309 国道地质情况自上而下依次为①杂填土厚约 1.00~3.00m，层底埋深 1.00~3.00m；②粉土厚约 1.90~4.40m，层底埋深 4.90~6.40m；③粉质粘土厚约 3.70~6.40m，层底埋深 9.60~11.80m；④粉土厚约 4.10~7.50m，层底埋深 11.50~20.00m；

实测稳定水位埋深为 2.40~2.90m。顶管施工采用机械顶进方案，开挖顶进坑和接收坑各一个，顶进坑和接受坑均采用沉井开挖方式；顶进坑设计净尺寸 11.5m×7.5m×9.0m (H)，壁厚靠背墙厚 1.0m，其他三面均为 0.7m，底板厚度 0.55m；接收坑设计净尺寸 10.5m×5.5m×9.0m (H)，壁厚均为 0.5m，底板厚度 0.5m。顶管作业点在地下水埋深较浅的位置，为保证顶管工作坑开挖安全，需进行降水处理，拟采取以大口径井点降水为主、辅以工作坑内集水井明排相结合的降水措施。大口井管井采用外径 DN400、内径 DN300 的无砂混凝土管，滤料使用 3mm 的豆石或石屑。井点沿工作坑周围布设，距工作坑侧边 1.5m，降水井深度 16.0m。每个工作坑布设降水井 4 口。管线敷设需要穿越 309 国道、临夏线、高速公路和高速铁路，拟采用直埋敷设顶管穿越方案。施工采用钢筋混凝土顶管施工的方式，混凝土管内径为 DN2600，混凝土管顶距公路路面控制在 2.0~4.0m。根据现场条件，309 国道设计顶管长度为 80m，临夏线顶管长度为 62 米，高速公路和高速铁路设计顶管长度 95m。由于顶管施工段管线较长，需要在顶管施工管道两侧采用无推力套筒补偿器进行补偿，从而同时满足管道热伸长与消除管道应力的要求。

b. 穿越润河地质情况自上而下依次为①杂填土厚约 0.30~1.60m，层底埋深 0.30~1.60m；②粉土厚约 0.00~1.40m，层底埋深 1.60~1.70m；③粉质粘土厚约 3.00~6.30m，层底埋深 8.00m；实测稳定水位埋深为 1.40~2.07m。顶管施工采用机械顶进方案，开挖顶进坑和接收坑各一个，顶进坑和接受坑均采用沉井开挖方式；顶进坑设计净尺寸 11.5m×7.5m×9.0m(H)，壁厚靠背墙厚 1.0m，其他三面均为 0.7m，底板厚度 0.55m；接收坑设计净尺寸 10.5m×5.5m×9.0m(H)，壁厚均为 0.5m，底板厚度 0.5m。顶管作业点在地下水埋深较浅的位置，为保证顶管工作坑开挖安全，需进行降水处理，拟采取以大口径井点降水为主、辅以

工作坑内集水井明排相结合的降水措施。大口井管井采用外径 DN400、内径 DN300 的无砂混凝土管，滤料使用 3mm 的豆石或石屑。井点沿工作坑周围布设，距工作坑侧边 1.5m，降水井深度 16m。每个工作坑布设降水井 4 口。管线敷设需要穿越涧河，拟采用直埋敷设顶管穿越方案。施工采用钢筋混凝土顶管施工的方式，混凝土管内径为 DN2600，混凝土管顶距公路路面控制在 3.0~4.0m。根据现场条件，涧河设计顶管长度为 40m。由于顶管施工段管线较长，需要在顶管施工管道两侧采用无推力套筒补偿器进行补偿，从而同时满足管道热伸长与消除管道应力的要求。

4.预算资金来源及使用情况

临汾市过河供热管网工程项目总投资 32133 万元，资金来源为临汾市级财政资金。截至 2018 年 12 月 31 日，共计到位资金 10000 万元，共计支付资金 9716.41 万元。项目资金来源及支付明细见下表 1-1。

表 1-1 项目资金来源及支付情况表

支付时间	资金来源	支付明细	支付对象	合同金额 (元)	支付金额 (元)	支付比例
2018.10.31	临财建 (2018) 361 号	付城北过 河管工程 管线探测 费	山西鑫蓝 市政工程 设计咨询 有限公司	26000	6000	23.08%
2018.10.31	临财建 (2018) 361 号	付城北过 河管地形 图测绘费	山西鑫蓝 市政工程 设计咨询 有限公司	48800	18800	38.52%
2018.10.31	临财建 (2018) 361 号	付城北过 河管工程 款	山西临汾 市政工程 集团股份 有限公司	122588500	40000000	32.63%
2018.11.30	临财建 (2018) 361 号	付城北过 河管防洪 影响评价 费	临汾市水 利勘测设 计院	17500	17500	100%
2018.11.30	临财建 (2018) 361 号	付城北过 河管可研 编制费	山西省城 乡规划设 计研究院	190000	40000	21.05%

2018.11.30	临财建 (2018) 361号	付城北过 河管环评 费	山西清泽 阳光环保 科技有限 公司		10000	
2018.12.29	临财建 (2018) 361号	付城北过 河管设计 费	中国市政 工程东北 设计研究 院总院有 限公司		276000	
2018.12.29	临财建 (2018) 361号	付城北过 河管工程 款	山西临汾 市政工程 集团股份 有限公司		9480000	
2018.12.29	临财建 (2018) 361号	付城北过 河管工程 监理费	山西安宇 建设监理 有限公司	678000	142400	21.00%
城北供热管网支付合计					49990700	
2018.10.31	临财建 (2018) 361号	付城南过 河管工程 款	弘泰城建 集团有限 公司(二标 段)	80088886.8 1	30000000	37.46%
2018.10.31	临财建 (2018) 361号	付城南过 河管地形 图测量费	山西鑫蓝 市政工程 设计咨询 有限公司	46000	16000	34.78%
2018.10.31	临财建 (2018) 361号	付城南过 河管管线 探测费	山西鑫蓝 市政工程 设计咨询 有限公司	38000	8000	21.05%
2018.11.30	临财建 (2018) 361号	付城南过 河管工程 款	山西太水 市政工程 有限公司 (一标段)	39130291.6 5	7000000	17.89%
2018.11.30	临财建 (2018) 361号	付城南过 河管工程 款	山西太水 市政工程 有限公司	-	3000000	7.67%
2018.11.30	临财建 (2018) 361号	付城南过 河管环评 费	山西清泽 阳光环保 科技有限 公司		10000	
2018.12.29	临财建 (2018) 361号	付城南过 河管监理 费	山西安宇 建设监理 有限公司	618000	124400	20.13%
2018.12.29	临财建	付城南过	山西省城	195000	45000	23.08%

	(2018) 361号	河管可研 编制费	乡规划设计 研究院			
2018.12.29	临财建 (2018) 361号	付城南过 河管工程 款	山西太水 市政工程 有限公司	-	5500000	14.06%
2018.12.29	临财建 (2018) 361号	付城南过 河管工程 款	弘泰城建 集团有限 公司	-	1470000	1.84%
城南供热管网支付合计					47173400	
城北、城南共计支付					97164100	
结余资金					2835900	

5.项目的组织管理与实施

(1) 项目的组织管理

本项目涉及组织管理单位包括：项目审批单位、项目拨款单位、项目主管单位及项目实施单位等。各单位相关职责如下：

临汾市财政局：负责拨付预算资金和财政资金的管理，对资金的分配、下拨、使用等全过程进行规范化管理，对资金的使用进行规范，组织开展绩效评价工作等。

临汾市住建局：作为本次绩效评价项目的主管部门，根据管理职责监督项目实施范围和资金管理情况，做到事前、事中、事后全程监控。

临汾市政府工程建设事务管理局：项目实施单位，负责过河供热管网工程项目的组织建设，负责对项目建设全过程进行组织、监督、检查和验收；负责项目的立项、设计、招投标、施工及监理等项目建设各阶段的组织工作；同时与有关行政主管部门的沟通，确保项目顺利进行。

(2) 项目的实施流程

- ①项目申请；
- ②项目审批，并进行项目预算审计；
- ③进行工程招投标，确定施工单位；

城北供热管网施工单位：山西临汾市政工程集团股份有限公司，

中标价 12258.85 万元；

临汾市热点首站至 2#过河管供热管网工程(城南供热管网工程):
山西太水市政工程有限公司(一标段), 中标价 39130291.65 元; 弘泰城建集团有限公司(二标段), 中标价 80088886.81 元。

④进行地形测量、管线探测、勘察设计、可研编制、环评、监理招标并确定各中标单位。

⑥施工单位开始施工,按照合同约定的付款周期进行资金申请与拨付。

⑦竣工验收,按照有关审计程序对项目结算情况进行审计。

⑧根据审计结算情况,由临汾市政府工程建设事务管理局申请,临汾市住建局审核,支付剩余工程款。

⑨档案管理。

6.项目实施期限及完成情况

本项目共分为两部分:城北过河供热管网工程和临汾市热点首站至 2#过河管供热管网工程。

(1)城北过河供热管网工程:由山西临汾市政工程集团股份有限公司建设,计划开竣工时间为 2017 年 10 月 14 日-2018 年 3 月 12 日,该项目于 2018 年 3 月 12 日竣工,2018 年 3 月 20 日通过验收。

(2)临汾市热点首站至 2#过河管供热管网工程(城南供热管网工程):

一包:山西太水市政工程有限公司建设,计划开竣工时间为 2017 年 10 月 14 日-2018 年 3 月 12 日,项目验收不规范,验收证书上对于工程开工时间、竣工时间、验收时间均未填写。

二包:弘泰城建集团有限公司建设,计划开竣工时间为 2017 年 10 月 14 日-2018 年 3 月 12 日,该项目于 2018 年 10 月 31 日竣工,2018 年 11 月 15 日通过验收。

7.利益相关方

- (1) 拨款单位：临汾财政局；
- (2) 项目主管单位：临汾市住建局；
- (3) 实施单位：临汾市政府工程建设事务管理局；
- (4) 项目受益群体：供热管网覆盖区内广大群众。

(二) 项目绩效目标

1.绩效总目标

根据城市实际发展调整供热规划，实现热源与热用户的匹配；对临汾热电及大唐热电进行供热扩容改造，并在城区新增清洁能源调峰热源和备用热源；根据供热用户分布情况，优化城区管网布局，满足近期、远期供热负荷协调发展；落实匹配的管网建设，使管网输送流量满足供热负荷增长的需求；降低管网安全性隐患，增加两个电厂热源与城区供热用户之间的管网，提高供热安全性。

2.阶段性目标

(1) 产出目标：

产出数量：项目建设完成；

产出质量：项目验收规范、项目质量达标；

产出时效：项目完成及时；

产出成本：成本节约；

(2) 效益目标：

社会效益：实现城市集中供热，不仅可以从根本上治理环境污染问题，还使人民生活水平在居住“热化”方面大大提高。本项目供热实施后，可降低管网覆盖区域内群众冬季取暖成本，有效缓解了冬季供暖不足给人民群众生产生活带来的不便；

生态效益：本项目实施后，集中供暖可以替代原有的大型区域锅炉房，大量削减二氧化硫和氮化物的排放，城区环境将会得到很大改

善。项目采用热电联产集中供热方式，热电联产集中供热环境效应主要体现在为热电联产替代大型区域锅炉房热源在供暖燃料消耗、污染物减排等方面；按照临汾市区采暖时间 120 天计算，可大量降低空气中污染物的浓度；

可持续影响：供热管网后续管理制度完善，后续管理责任落实，能够持续发挥作用；

满意度目标：受益对象满意度 $\geq 90\%$ 。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

财政支出绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置，提高公共服务水平。本次绩效评价遵循《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）、《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285号）、《山西省财政厅关于印发〈山西省预算绩效评价管理办法〉的通知》（晋财资〔2014〕36号）的有关规定，客观、全面、公正地评价过河供热管网工程项目资金。

（1）通过绩效评价，深入了解过河供热管网工程项目的投入、过程、产出和绩效方面的详细情况，从而发现问题，并提出改进意见，进一步提高资金使用效率，为政府决策和财政预算管理提供依据。

（2）督促、指导资金使用单位，严格按照政策规定用途使用过河供热管网工程项目资金，建立健全资金分配、管理制度，确保资金运行安全。

（3）从绩效的角度发现该项目在决策、实施和管理过程中存在的问题，寻求解决方案，为进一步深化项目管理工作提供依据，提

高各职能部门管理水平，加强规范化、制度化建设，建立健全目标化管理制度，推进预算绩效管理。

(二) 绩效评价依据

1、《中华人民共和国预算法》（2014年8月31日第十二届全国人民代表大会常务委员会第十次会议修订）；

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《关于贯彻落实<中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见>的通知》（财预〔2018〕167号）；

4、《财政部关于印发<财政支出绩效评价管理暂行办法>的通知》（财预〔2011〕285号）；

5、山西省政府《关于深化预算管理制度改革的实施意见》（晋政发〔2015〕19号）；

6、省政府办公厅《关于全面推进我省预算绩效管理的指导意见》（晋政办发〔2013〕80号）；

7、《山西省财政厅关于印发<山西省预算绩效评价管理办法>的通知》（晋财资〔2014〕36号）；

8、中共山西省委 山西省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）；

9、《临汾市预算绩效管理办法》（临政办发〔2014〕6号）；

10、《临汾市财政局关于印发<临汾市财政局2019年预算绩效评价实施方案>的通知》（临财绩〔2019〕34号）；

11、其他有关的法律、法规规章、政策文件。

(三) 评价内容与思路

1.具体的评价点包括

(1) 项目立项情况，包括项目立项程序是否规范、立项依据是否充分、项目绩效目标是否合理、绩效指标是否明确等。

(2) 资金落实情况，包括项目资金到位情况，实际用于项目资金数额、项目资金拨付情况和及时性等。

(3) 项目业务管理和财务管理情况，包括项目业务管理及财务管理制度是否健全、制度的执行情况及监控措施等。

(4) 项目产出和效益情况，包括项目产出的数量目标、质量目标、时效目标和质量目标的实现程度，项目实施的社会效益、可持续发展和社会公众或服务对象满意度等情况。

2.评价思路

针对过河供热管网工程项目，项目组首先梳理项目评价点，基于项目策划决策、勘察设计、招投标、施工前准备、施工过程、竣工验收到档案管理各阶段的规范性、资金拨付、资金使用及产生的社会效益，根据评价点结合评价方法、评价原则，设置该项目的指标体系，由调查问卷和访谈方案辅助项目评价。

(四) 评价对象及评价基准日

1.评价对象

本次绩效评价的对象为过河供热管网工程项目资金 32133 万元。

2.评价基准日

依据科学规范、公平公正和绩效相关三项原则，从投入、过程、产出、效益四方面对项目进行评价。评价基准日为 2018 年 12 月 31 日。

(五) 评价原则和方法

1.评价原则

本次绩效评价遵循以下基本原则：

(1) 科学规范原则。在本次绩效评价开展过程中，严格执行规定

的程序、按照科学可行的要求执行。采用定量与定性分析相结合等多种评价方式，科学合理地运用一种或多种评价方法，对财政支出的经济性、效率性和效益性进行客观评价，确保绩效评价结果的权威性、公正性。

(2) 公正公开原则。按照绩效评价真实、客观、公正的要求，做到指标合理、标准客观、数据准确、资料可靠、程序规范、评价公正。

(3) 绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价指标与支出目标具有直接的联系，评价结果能够清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2.评价方法

本次评价工作过程中，将采用比较法、因素分析法、综合指数评价法和公众评判法进行绩效评价。

(1) 比较法

比较法，是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。本次绩效评价将主要通过对项目工作目标与各项完成情况的比较，以综合分析绩效目标的实现程度。

(2) 因素分析法

因素分析法，是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，计算投入产出比的方法。本次绩效评价主要从项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、产出情况、项目效益等因素进行分析评价。

(3) 综合指数评价法

综合指数评价法，是指把各项绩效指标的实际水平，对照评价标准值，分别计算各项指标评价得分，再按照设定的各项指标权数计算出综合评价得分，分析评价绩效目标实现情况的评价方法。本次绩效

评价根据评价标准计算得出各项三级指标得分，经过汇总得出综合评价分值。

(4) 公众评判法

公众评判法，是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。本次财政支出项目绩效评价工作，将主要通过聘用专家对项目资金决策、管理、绩效及其他情况进行综合判断与分析，并根据设定的评价指标，对项目进行定性和定量分析。同时向受益群体发放问卷，了解其对项目的满意程度。

(六) 评价指标体系

1. 指标体系设计的总体思路

参考《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285号）、《山西省财政厅关于印发〈山西省预算绩效评价管理办法〉的通知》（晋财资〔2014〕36号）等文件要求，针对过河供热管网工程项目，项目组首先梳理项目评价点，基于项目策划决策、勘察设计、招投标、施工前准备、施工过程、竣工验收到档案管理各阶段的规范性、资金拨付、资金使用及产生的社会效益，根据评价点结合评价方法、评价原则，设置该项目的指标体系，由调查问卷和访谈方案辅助项目评价。

2. 评价指标体系

过河供热管网工程项目绩效评价体系主要包括4项一级指标、12项二级指标、23项三级指标。主要内容为：

(1) 投入指标：主要考核项目立项是否规范，设立的绩效目标是否合理，绩效指标是否明确，资金是否按计划到位，资金到位是否及时。包括2个二级指标，5个三级指标。

(2) 过程指标：主要考核项目单位是否建立健全管理制度，制度执行是否有效，质量管理是否具有可控性，财务制度是否健全，资

金使用是否合规，财务监控是否合法。包括 2 个二级指标，6 个三级指标。

(3) 产出指标：主要考察项目是否按计划要求完成，项目验收是否规范、质量是否达标、完工是否及时、成本是否得到控制。包括 4 个二级指标，6 个三级指标。

(4) 效益指标：主要从社会效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度四方面来评价项目效益。包括 4 个二级指标，6 个三级指标。

3.权重设计思路

本次权重设计采用经验分配法，根据以往项目财政支出绩效评价指标体系权重的工作经验对评价指标所代表的价值进行判断，重点考核项目产出和效益，最终确定投入类指标权重占比 20%，过程类指标权重占比 20%，产出类指标权重占比 30%，效益类指标权重占比 30%。并根据二、三级指标与绩效目标的匹配性、在指标中的重要性、以及对一级指标的影响程度来合理确定评价指标的权重比例结构。

(七) 绩效评价的组织实施

1.评价工作组及人员分工

项目组分为领导组和评价组、备用组。

领导组共3人，主要负责绩效评价项目全面统筹协调，评价人员的组织培训、实施过程的组织协调和督导等。具体人员及分工如表2-1所示。

表2-1 领导组工作人员分工表

职务	姓名	职务或资格	职责分工
项目总负责人	贾迷锁	资产评估师	负责总体统筹协调
成员	秦延庆	资产评估师	评价人员的组织培训
成员	苗丹	资产评估师	实施过程的组织协调和督导

评价组根据本项目的特点，分为2个小组，每组设组长1名，每组3人。评价组主要负责现场勘察，包括查阅收集相关的制度文件、财务资料，开展问卷调查，撰写绩效评价方案和绩效评价报告等工作。具体人员及分工如表2-2所示。

表2-2 评价组工作人员分工表

职务	姓名	职务或资格	职责分工
一组组长	贾迷锁	资产评估师	总负责本次绩效评价方案、报告审核工作
成员	秦延庆	资产评估师	负责撰写绩效评价方案、调查报告及相关资料收集、问卷调查、现场勘查等
成员	张沁源	土地评估师	查阅账务资料、问卷调查
二组组长	苗丹	资产评估师	实地调查、协助资料收集、协助报告审核
成员	张凯	评估师	问卷调查
成员	屈思言	房地产评估师	问卷调查

2.工作进程安排

(1) 评价准备阶段（2019年7月底至8月中旬）

①制定项目评价实施方案。评价机构于7月31日开始收集、审核资料，省市主管部门（单位）和有关县（市、区）财政局根据项目具体情况制定绩效评价实施方案，并拟定评价指标体系，细化评分标准，于8月12日前报市财政局预算绩效管理科审核。

②确认项目评价实施方案。市财政局预算绩效管理科于8月18日前组织绩效管理专家、局机关相关部门预算管理科对评价机构上报的项目评价实施方案及指标体系进行评审论证。

(2) 评价实施阶段（2019年8月下旬至9月下旬）

①收集、审核资料。评价机构在全面收集资料的基础上，根据经审核后的评价实施方案，对已收集的资料进行分类整合、审查和分析。

②现场勘查。根据评价对象的特点和项目承担单位提供的数据资

料，评价机构进行实地勘查验证。

③综合评价。评价机构根据评价实施方案确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成评价结论。

(3) 报告撰写阶段（2019年9月下旬至10月中旬）

①撰写评价报告。评价机构根据评价单位的绩效评价情况，按要求撰写评价报告。报告应包括以下主要内容：项目基本情况（政策背景、政策目标、政策内容、资金投入和项目实施情况）、绩效评价的组织实施情况、绩效评价指标体系、评价标准和评价方法、绩效目标实现情况分析 and 评价结论、项目主要经验和存在的问题及原因分析、政策建议及评价结果应用建议等。

②评价机构在征求相关部门（单位）意见后，对报告进行修改完善，于10月10日前将评价报告报送市财政局预算绩效管理科。

③审核绩效评价报告。市财政局预算绩效管理科组织绩效管理专家对绩效评价报告进行评审，主要从报告内容完整性、评价方法的科学性、评价结论的合理性、问题分歧的全面性、建议的可行性等方面进行审核，提出审核意见。

④专家组于10月15日前提交书面评价结果意见，并向评价机构反馈。

⑤评价机构根据专家意见修改评价报告，于10月20日前提交正式评价报告。

(八) 数据收集方法

财政项目绩效评价中，信息资料收集、分析与处理是一项基础性工作，这项工作的优劣直接影响评价结果的客观性、准确性和公正性。需要的信息资料主要包括以下几类：政策法规类、项目类、绩效类和其他资料。我们取得证据及相关信息资料，主要采取如下途径：1.由

项目执行单位提供；2.评价小组直接收集：①现场收集。采用面谈访问、调查问卷和实地查勘等方式，收集相关需要的资料。②查阅收集。评价人员通过公开公布的各类社会、经济、政策、法规等资料中收集评价所需的信息资料，具体可通过向相关部门收集、图书馆查阅、网络搜录等。③分析取得。评价人员根据收集到的资料，通过分析整理出绩效评价所需的信息资料。如数据分析、案卷研究、案例研究等途径。信息资料收集完以后，并非都能直接用于分析评价，要根据相关性、真实性、完整性、准确性等原则进行审核，剔除掉无效证据，将真实的关键信息形成项目基础数据。

三、评价指标分析和评价结果

根据项目主管单位提供的资料及项目现场考察情况，并参考本次绩效评价相关专家意见对各三级指标进行评分。为统一口径，便于比较，评价人员将各指标得分情况按百分制分为四个等级：综合评分90分（含）以上为“优”，80分（含）-89分为“良”，60分（含）-79分为“中”，60分以下为“差”。

评价组按照实施方案中的评价指标与评分标准，对过河供热管网工程项目的各项指标数据逐项进行判断、打分。在分项与总体两个层面对项目资金的各项指标得分进行如下分析与汇总。

（一）项目投入

项目投入指标从项目立项、资金落实两个方面对项目的立项决策目标达成情况进行考察，项目投入类指标分值20.00分，实际得分12.00分，得分率为60.00%。指标的得分情况如表3-1所示。

表 3-1 项目投入指标得分表

三级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
------	----	-----	-----	----	-----

A101 项目立项规范性	4.00	规范	规范	4.00	100.00%
A102 绩效目标明确性	4.00	明确	明确	4.00	100.00%
A103 绩效目标设置合理性	4.00	合理	合理	4.00	100.00%
A201 资金到位率	4.00	100%	100%	0.00	0.00%
A202 资金到位及时率	4.00	100%	0%	0.00	0.00%
合计	20.00	-	-	12.00	60.00%

具体指标解释：

A101 项目立项规范性：该指标主要分析评价项目的申请、设立过程是否符合相关要求。通过现场查阅项目的立项申请及批复文件，过河供热管网工程项目分为两部分：城北过河管供热管网工程和临汾市热电首站至 2 号过河管供热管网工程，两项工程提供的《城北过河管供热管网工程可行性研究报告》、《临汾市热电首站至 2 号过河管供热管网工程可行性研究报告》、临汾市发展和改革委员会《关于建设临汾城北过河供热管网工程项目可行性研究报告的批复》（临发改审批发[2017]60 号）、临汾市发展和改革委员会《关于建设临汾市热电首站至 2 号过河管供热管网工程项目可行性研究报告的批复》（临发改审批发[2017]61 号）等立项文件符合评价要求。项目审批文件和材料合规完整，项目立项规范。依据评分标准，该指标满分 4 分，得分 4 分，得分率 100.00%。

A102 绩效目标明确性：该指标主要考察是否设立绩效指标以及绩效指标的明确性，主要考察其是否将项目目标细化分解为具体的绩效指标、项目绩效目标是否可通过清晰、完整、可衡量的指标予以体现、项目绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配、项目绩效指标明确，非含糊其辞。该项目填列了财政资金项目支出绩效目标申报表，项目申报合理、全面；在项目可行性研究报告及批复中也将项目建设内容及建设规模、主要经济指标等目标明确，并且目标可衡量、可实现；并且列示了项目建设工期进度安排，目标有时间限制。

绩效目标均符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策，且符合项目实际情况。根据评分标准，该指标满分 4 分，得分 4 分，得分率 100.00%。

A103 绩效目标设置合理性：该指标主要分析评价项目是否设立有绩效目标以及绩效目标的合理性，考察其是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关、绩效目标预期产出和效果符合可研规定。通过现场查阅实施方案等资料可知该项目将绩效目标分为具体的绩效指标，三级指标清晰可衡量，数量指标与质量指标分配合理。从《可行性研究报告》可得，项目绩效目标涉及主要工程量、配套工程建设方案、生态环境保护措施及目标、时间进度安排、质量标准等指标，绩效目标设置合理。依据评分标准，该指标满分 4 分，得分 4 分，得分率 100.00%。

A201 资金到位率：该指标主要分析评价项目资金是否按照计划金额到位，满足项目对资金的需求。资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）*100%；评价组根据项目单位提供的资金申请及下达文件、入账凭证、施工、支付票据等相关资料了解到：2018 年 9 月 28 日，《临汾市财政局关于下达重点项目资金的通知》（临财建[2018]361 号）文件下达资金 10000 元至临汾市政府工程建设事务管理局，该项资金用于过河供热管网工程建设。截止 2018 年 12 月 31 日，过河供热管网工程项目尚未进行决算，故计算资金到位率时只能依据到位资金/计划总投资*100% 计算，该项目资金到位率=10000/32133*100%=31.12%，资金到位率小于 60%，依据评分标准，该指标满分 4 分，得分 0 分，得分率 0%。

A202 资金到位及时率：该指标分析评价项目资金是否按照计划进度拨付，保障项目的正常实施。根据项目单位提供的资金支出明细，评价组核查了相关支出票据和采购合同，过河供热管网工程项目 2018

年已完工并通过验收，截止 2018 年 12 月 31 日，过河供热管网工程项目共计到位资金 10000 万元，支出资金 9716.41 万元，该项目尚未决算，计划总投资为 32133 万元，到位资金占项目计划总投资比重为 31.32%，资金到位及时率为 0%。依据评分标准，该指标满分 4 分，得分 0 分，得分率 0.00%。

（二）项目过程

项目过程指标从项目管理指标从业务管理、财务管理两个方面对项目的管理目标达成情况进行考察，项目过程类指标分值 20.00 分，实际得分 18.00 分，得分率为 90.00%。指标的得分情况如表 3-3 所示。

表 3-3 项目过程指标得分表

三级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
B101 管理制度健全性	4.00	健全	较健全	4.00	100.00%
B102 制度执行有效性	3.00	有效	有效	2.00	66.67.00%
B103 项目可控性	3.00	可控	-	2.00	66.67.00%
B201 财务制度健全性	3.00	健全	健全	3.00	100.00%
B202 资金使用合规性	4.00	合规	合规	4.00	100.00%
B203 财务监控有效性	3.00	有效	-	3.00	100%
合计	20.00	-	-	18.00	90.00%

具体指标解释：

B101 管理制度健全性：该指标分析评价项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。通过查阅资料和现场调查，为保证项目的顺利实施，项目单位建立了明确的项目组织领导机构，项目组织机构配置体系全面、工作流程管理等辅助制度完善，不存在影响项目效果的制度性缺陷。依据评分标准，该指标满分 4 分，得分 4 分，得分率 100.00%。

B102 制度执行有效性：该指标分析评价项目实施是否符合该项

目业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。根据项目单位提供的相关资料，评价组进行了现场调研，该项目按照《建设工程施工合同》、《可行性研究报告》以及相关法律法规和业务管理规定进行施工；项目招标文件、合同书、验收报告、技术鉴定等资料保存齐全并及时归档；但在项目实施的管理过程中，项目推进较慢，施工单位已经施工完成且通过竣工验收，决算手续确未及时办理，这反映出项目实施单位工作计划推进较慢，工作职责落实不到位的问题。依据评分标准，该指标满分 3 分，得分 2 分，得分率 66.67%。

B103 项目可控性：该指标分析评价项目实施单位是否为达到项目成本、进度、质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核项目实施单位对项目成本、进度、质量的控制情况。本项目共分为两部分：城北过河供热管网工程和临汾市热点首站至 2#过河管供热管网工程。城北过河供热管网工程：计划开竣工时间为 2017 年 10 月 14 日-2018 年 3 月 12 日，该项目于 2018 年 3 月 12 日竣工，2018 年 3 月 20 日通过验收；临汾市热点首站至 2#过河管供热管网工程（城南供热管网工程）：一包：山西太水市政工程有限公司建设，计划开竣工时间为 2017 年 10 月 14 日-2018 年 3 月 12 日，项目验收不规范，验收证书上对于工程开工时间、竣工时间、验收时间均未填写，但根据项目单位提供的其他工程资料（监理资料、支付凭证、票据），评价组可以判断出该项目于 2018 年完工；二包：弘泰城建集团有限公司建设，计划开竣工时间为 2017 年 10 月 14 日-2018 年 3 月 12 日，该项目于 2018 年 10 月 31 日竣工，2018 年 11 月 15 日通过验收，该项目虽然延期，但截止评价基准日 2018 年 12 月 31 日完工，整体进度基本可控。项目进度基本可控、项目质量可控。项目尚未决算，成本控制无法评判。依据评分标准，该指标满分 3 分，得分 2 分，得分率 66.67%。

B201 财务管理制度健全性：该指标考察项目法人单位的财务制

度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。通过现场调研和查阅资料，临汾市政府工程建设事务管理局制定了财务制度和资金管理辦法，且制度和办法符合相关财务会计制度的规定，对于资金的申请、审批、拨付流程方面的制度完善，牢固树立资金“红线”意识，专款专用，严禁防止截留、挤点、挪用及其他违法违规现象发生。依据评分标准，该指标满分 3 分，得分 3 分，得分率 100%。

B202 资金使用合规性：该指标分析评价项目单位是否按照资金管理辦法的要求，配备专业财会人员，单独建账、独立核算，资金申请批复流程是否合理，资金支出程序是否合规，是否符合资金用途规定。通过现场走访和查阅资金记账凭证，项目资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金按照《建设工程监理合同》、《建设工程施工合同》等对各单位进行资金拨付。资金使用符合项目预算批复和合同规定的用途，通过查阅财务凭证，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。依据评分标准，该指标满分 4 分，得分 4 分，得分率 100.00%。

B203 财务监控有效性：该指标分析评价项目主管部门和财政等部门是否为保障资金安全、规范运行而采取了必要的监控措施。通过查阅资料和现场核实相关记账凭证、结算凭证，临汾市政府工程建设事务管理局为保障资金安全、规范运行采取了必要的监控措施，资金支出符合规定用途，各项财务制度得到有效执行。依据评分标准，该指标满分 3 分，得分 3 分，得分率 100%。

（三）项目产出

项目产出指标从数量、质量、时效、成本四个方面对项目的绩效目标达成情况进行考察，项目产出类指标分值 30.00 分，实际得分 25.00 分，得分率为 83.33%。指标的得分情况如表 3-4 所示。

表 3-4 项目产出指标得分表

三级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
C101 项目计划任务完成情况	6.00	-	-	6.00	100.00%
C201 项目验收规范性	5.00	规范	规范	4.00	80.00%
C202 质量达标情况	5.00	合格	合格	5.00	100.00%
C301 项目完工及时性	5.00	100%	-	2.00	50.00%
C302 项目验收及时性	4.00	及时	及时	3.00	75.00%
C401 成本节约率	5.00	大于 0%	大于 0%	5.00	100.00%
合计	30.00	-	-	25.00	83.33%

具体指标解释：

C101 项目计划任务完成情况：该指标分析评价项目计划实施任务的完成情况。本项目共分为两部分：城北过河供热管网工程和临汾市热点首站至 2#过河管供热管网工程。临汾城北过河管供热管网工程主管线自大唐首站接出后、沿屯里线向东直埋敷设，在屯里桥南侧过汾河后穿越滨河东路再向南接滨河东路原 DN900 供热主管，拟建管线全长 4.94km。其中 DN1200 管线 4.72km；DN900 管线 0.22km。管线设计压力 1.6MP，截止 2018 年 12 月 31 日，项目已完工；临汾市热电供热首站至 2 号过河管管线由海姿热源引出后沿乡道向东南方向敷设至汾河西岸穿越汾河西坝，在汾河西坝东侧向北敷设穿出西坝与原有 DN1200 管道对接；拟建管线全长 6.99km 管线设计压力 2.0MPa，截止 2018 年 12 月 31 日，项目已完工。依据评分标准，该指标满分 6 分，得分 6 分，得分率 100.00%。

C201 项目验收规范性：该指标分析评价项目验收过程的规范性。项目验收由施工单位提出验收申请，并提交相关的竣工资料（包括工程验收、隐蔽工程验收以及合同要求的其余资料），由建设单位、监理单位、勘察单位、设计单位、施工单位进行联合验收，验收内容包括外观项目、量测项目、资料核查等，山西临汾市政工程集团股份有限公司承建的城北过河供热管网工程、弘泰城建集团有限公司承建的

临汾市热点首站至 2#过河管供热管网工程（二包）项目验收程序规范，验收结果符合国家相关标准要求；山西太水市政工程有限公司承建的临汾市热点首站至 2#过河管供热管网工程（一包）项目验收不规范，验收证书上对于工程开工时间、竣工时间、验收时间均未填写。依据评分标准，该指标满分 5 分，得分 4 分，得分率 80.00%。

C202 质量达标情况：该指标分析评价项目的质量是否达到国家、省市级、合同规定。工程两部分的施工单位山西临汾市政工程集团股份有限公司、山西太水市政工程有限公司、弘泰城建集团有限公司均根据《施工合同》中质量标准和要求进行施工。根据项目单位提供的《竣工验收证书》，项目已按合同内容全部完工，且通过验收，工程质量达到合格标准。依据评分标准，该指标满分 5 分，得分 5 分，得分率 100.00%。

C301 项目完工及时性：该指标分析评价该项目完成是否按项目计划要求时限及时完成。本项目共分为两部分：城北过河供热管网工程和临汾市热点首站至 2#过河管供热管网工程。城北过河供热管网工程：由山西临汾市政工程集团股份有限公司建设，计划开竣工时间为 2017 年 10 月 14 日-2018 年 3 月 12 日，该项目于 2018 年 3 月 12 日竣工，2018 年 3 月 20 日通过验收；临汾市热点首站至 2#过河管供热管网工程（城南供热管网工程）：一包：山西太水市政工程有限公司建设，计划开竣工时间为 2017 年 10 月 14 日-2018 年 3 月 12 日，项目验收不规范，验收证书上对于工程开工时间、竣工时间、验收时间均未填写。二包：弘泰城建集团有限公司建设，计划开竣工时间为 2017 年 10 月 14 日-2018 年 3 月 12 日，该项目于 2018 年 10 月 31 日竣工，2018 年 11 月 15 日通过验收，项目延期。总体来看，临汾市热点首站至 2#过河管供热管网工程（城南供热管网工程）完工不及时该项目依据评分标准，该指标满分 5 分，得分 2.5 分，得分率 50%。

C302 项目验收及时性：该指标分析评价项目验收是否及时。根据项目的验收记录和评价组现场调研了解到，城北过河供热管网工程：由山西临汾市政工程集团股份有限公司建设，计划开竣工时间为2017年10月14日-2018年3月12日，该项目于2018年3月12日竣工，2018年3月20日通过验收，项目验收及时；临汾市热点首站至2#过河管供热管网工程（城南供热管网工程）：一包：山西太水市政工程有限公司建设，计划开竣工时间为2017年10月14日-2018年3月12日，项目验收不规范，验收证书上对于工程开工时间、竣工时间、验收时间均未填写，评价组无法评价其验收及时性；二包：弘泰城建集团有限公司建设，计划开竣工时间为2017年10月14日-2018年3月12日，该项目于2018年10月31日竣工，2018年11月15日通过验收，项目验收及时。依据评分标准，该指标满分4分，得分2分，得分率50.00%。

C401 成本节约率：该指标分析评价项目的成本是否控制在预算内。由于该项目尚未决算，评价组无法获取其实际总应支出额，但通过对比可知：该项目预算总投资32133万元，城北过河供热管网工程合同总价12370.63万元，临汾市热点首站至2#过河管供热管网工程（城南供热管网工程）合同总价12011.617846万元，两项分部工程合同总价24382.247846万元。。依据评分标准，该指标满分5分，得分5分，得分率100.00%。

（四）项目效益

项目效益指标从社会效益、生态效益、可持续影响、受益对象满意度四个方面对项目的绩效目标达成情况进行考察，项目效益类指标分值30.00分，实际得分25.00分，得分率为83.33%。指标的得分情况如表3-6所示。

表 3-6 项目效益指标得分表

三级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
D101 改善群众冬季取暖条件	4.00	≥90%	100%	4.00	100.00%
D102 增加集中供暖面积	4.00	≥90%	100%	4.00	100.00%
D201 降低大气污染物排放	5.00	≥90%	95.6%	5.00	100.00%
D301 项目的可持续性	5.00	-	-	5.00	100.00%
D302 后续管护保障工作	5.00	-	-	0.00	33.33%
D401 受益对象满意度	7.00	≥90%	93.08%	7.00	100.00%
合计	30.00	-	-	25.00	83.33%

具体指标解释：

D101 改善群众冬季取暖条件：实现城市集中供热，不仅可以从根本上治理环境污染问题，还使人民生活水平在居住“热化”方面大大提高。本项目供热实施后，可降低管网覆盖区域内群众冬季取暖成本，有效缓解了冬季供暖不足给人民群众生产生活带来的不便。依据评分标准，该指标满分 4 分，得分 4 分，得分率 100.00%。

D102 增加集中供暖面积：本项目共分为两部分：城北过河供热管网工程和临汾市热点首站至 2#过河管供热管网工程，两项分部工程的实施，有效缓解了城区集中供暖不足的问题，供暖面积增加 20% 以上。依据评分标准，该指标满分 4 分，得分 4 分，得分率 100.00%。

D201 降低大气污染物排放：本项目实施后，集中供暖可以替代原有的大型区域锅炉房，大量削减二氧化硫和氮化物的排放，城区环境将会得到很大改善。项目采用热电联产集中供热方式，热电联产集中供热环境效应主要体现为热电联产替代大型区域锅炉房热源在供暖燃料消耗、污染物减排等方面；按照临汾市区采暖时间 120 天计算，可大量降低空气中污染物的浓度。依据评分标准，该指标满分 5 分，得分 5 分，得分率 100.00%。

D301 项目的可持续性：该指标分析评价工程建设项目对于社会的持续性影响。过河供热管网工程项目实施后，不仅有效缓解了城区

群众冬季供暖不足的问题，还有效减少了二氧化碳排放，项目产生的社会、生态效益持续性强、影响广泛。依据评分标准，该指标满分 5 分，得分 5 分，得分率 100.00%。

D302 后续管护保障工作：该指标分析评价项目后续对大型雕塑的管护及运营工作的职责及制度是否到位。通过查阅资料和现场调查，截止 2018 年 12 月 31 日，项目虽已竣工验收，但尚未移交使用管理方，且未制定后期管护以及运营工作的保障措施。依据评分标准，该指标满分 5 分，得分 0 分，得分率 0.00%。

D401 受益对象满意度：该指标反映受益对象对项目的满意程度。本次调查涉及五个问题，满意度分别为 100%、100%、91%、75.67%、89%、90%。总体满意度为 90.95%（详见附件 4）。依据评分标准，该指标满分 7 分，得分 7 分，得分率 100.00%。

四、绩效评价结论

本次评价采用比较法、因素分析法、综合指数评价法和公众评判法进行绩效评价，对过河供热管网工程项目实施了现场核查、对比分析、指标评分、报告撰写等必要的评价程序，最终形成如下评价结果：

过河供热管网工程项目绩效评价得 80.00 分，其中：项目投入类指标得 12.00 分，项目过程类指标得 18.00 分，项目产出类指标得 25.00 分，项目效益类指标得 25.00 分，评级为“良¹”。评价结果如表 4-1 所示。

表 4-1 过河供热管网工程项目绩效评价得分情况表

	项目投入	项目过程	项目产出	项目效益	合计
总分	20.00	20.00	30.00	30.00	100.00
得分	12.00	18.00	25.00	25.00	80.00

¹根据《临汾市财政局关于印发<临汾市财政局 2019 年预算绩效评价实施方案>的通知》（临财绩〔2019〕34 号），本次绩效评价实行百分制，按照综合评分分级：综合评分 90 分（含）以上为“优”，80 分（含）—89 分为“良”，60 分（含）—79 分为“中”，60 分以下为“差”。

占比	60.00%	90.00%	83.33%	83.33%	80.00%
----	--------	--------	--------	--------	--------

五、存在问题和改进建议

(一) 存在问题

绩效评价小组在详细查阅项目单位的申报资料,并在现场实地勘察的基础上,对本次项目存在的问题进行总结与分析。

1.项目尚未决算,预算资金到位率低,影响项目整体效益。

评价组根据项目单位提供的资金申请及下达文件、入账凭证、施工、支付票据等相关资料了解到:2018年9月28日,《临汾市财政局关于下达重点项目资金的通知》(临财建[2018]361号)文件下达资金10000元至临汾市政府工程建设事务管理局,该项资金用于过河供热管网工程建设。截止2018年12月31日,过河供热管网工程项目尚未进行决算,故计算资金到位率时只能依据到位资金/计划总投资*100%计算,该项目资金到位率=10000/32133*100%=31.12%,资金到位率小于60%,资金到位对项目整体保障性不足。

2.项目部分延期、部分项目验收规范性不足,影响项目整体合规性。

本项目共分为两部分:城北过河供热管网工程和临汾市热点首站至2#过河管供热管网工程。城北过河供热管网工程:由山西临汾市政工程集团股份有限公司建设,计划开竣工时间为2017年10月14日-2018年3月12日,该项目于2018年3月12日竣工,2018年3月20日通过验收;临汾市热点首站至2#过河管供热管网工程(城南供热管网工程):一包:山西太水市政工程有限公司建设,计划开竣工时间为2017年10月14日-2018年3月12日,项目验收不规范,验收证书上对于工程开工时间、竣工时间、验收时间均未填写。二包:弘泰城建集团有限公司建设,计划开竣工时间为2017年10月14日-2018年3月12日,该项目于2018年10月31日竣工,2018年11

月 15 日通过验收，项目延期。

3.后续管护保障不到位，影响项目后续效益发挥。

通过查阅资料和现场调查，截止 2018 年 12 月 31 日，项目虽已竣工验收，但尚未移交使用管理方，且未制定后期管护以及运营工作的保障措施，影响项目后续效益发挥。

(二) 改进建议

1. 项目单位积极落实责任，加快项目决算，保障项目整体效益。

建议项目单位临汾市政府工程建设事务管理局积极落实各方责任，督促加快项目决算，确保项目竣工验收后各服务方权益得到保障，保障项目整体效益实现。

2.按计划实施项目，增强项目验收规范性，加强项目实施整体合规性。

建议项目实施单位临汾市政府工程建设事务管理局从项目策划决策、勘察设计、招投标、施工前准备、施工过程、竣工验收到档案管理各阶段加强沟通协调，确保项目按计划实施；项目验收时，验收证书关键性信息填写完整，增强项目验收规范性。

3.项目尽快移使用管理方，明确管护责任，确保项目后续效益发挥。

建议项目实施单位临汾市政府工程建设事务管理局：一是建立后期运营管理制度，从制度层面确定管护责任及管护考核标准；二是将已完工项目尽快移交使用管理方，落实后续管护责任，确保项目后续效益发挥。

(三) 结果应用建议

为了提高财政资金使用效益和管理水平，强化预算绩效评价结果应用，增强预算单位的支出责任和意识，推动财政科学化精细化管理，

建议推行绩效评价结果与反馈整改、通报、预算安排、公开、年度考核相结合的五项措施，旨在推进财政支出由“重分配”向“重绩效”转变，逐步完善“花钱问效，无效问责”机制。特提出以下四点建议。

1. 积极利用成功经验

此次过河供热管网工程项目的评价结果可以作为财政资金使用效益的一项积极探索，成为以后年度项目资金分配的重要依据，为预算编制提供参考。规范申报流程，严控审批过程，保障资金使用合规。

2. 以绩效评价促进项目规范管理

根据绩效评价反馈的问题，临汾市财政局应督促被评价单位进一步加强项目规划管理，并加强对项目实施过程的监督检查力度，督促各级各部门加强对项目建设及绩效情况的追踪管理，促使项目建设达到既定的绩效目标。

3. 建立财政支出绩效评价结果反馈机制

履行评价结果反馈告知程序，加强对财政支出绩效评价结果反馈整改的督促落实，在绩效评价结束后 20 日内，临汾市财政局以“绩效评价结果反馈告知书”形式，将评价项目绩效情况、存在的问题及相关建议反馈给被评价部门和单位，督促其收到整改通知后 30 日内，将整改措施及落实情况报临汾市财政局和主管部门，以促进问题的整改到位。

4. 公开绩效评价结果

财政部门应依据《政府信息公开条例》等相关规定，在一定范围内公开评价结果，或在相关政府网站通报情况，逐步增强各级财政部门、主管部门、项目单位及社会各界对绩效评价工作的认识，并形成监督机制，进一步提高财政资金绩效考核的社会认同。

（四）绩效评价的局限性

尽管评价组从前期调研、绩效评价方案设计和修改、数据采集到

报告撰写，怀着严谨客观的态度，尽量做到科学和全面，但此次绩效评价工作中，仍然存在一些局限性。

1.鉴于时间和经费的限制，对于评价中的数据和信息，除一部分是通过座谈、调研、访谈调查和面访获取外，其余是从项目单位、有关部门提供的总结报告、项目案卷等中提取获得，有的是通过网络检索获得，数据难以一一核实。

2.长远效益无法考量

本次评价只针对过河供热管网工程项目绩效评价情况，指标体系的设置只考察此项目当年的项目投入、项目过程、项目产出、项目效益等，对该项目实施的长远效益无法充分显现，也无法进行考量。

附近 1：财政支出绩效评价指标体系

过河供热管网工程项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	备注
A 投入 (20)	A1 项目立 项 (12)	A101 项目立项规范 性 (4)	考察项目的申请、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。	①项目是否按照规定的程序申请设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；若①②齐全得权重 100%，缺任一扣权重 50%	
		A103 绩效目标明确 性 (4)	项目所设定的绩效目标是否明确，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	有绩效目标得权重分的 40%；①明确性：目标明确；②时限性：明确目标实现时间。以上两项各占 30%权重分，符合则得分，否则扣除相应权重分。	
		A104 绩效目标设置 合理性 (4)	项目所设定的绩效目标是否具有合理性。	①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策；②是否与单位职责密切相关；③项目是否为促进事业发展所必需；④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。每满足一项得 1 分；反之每缺少一项扣 1 分。	
	A2 资金落 实 (8)	A201 资金到位率 (4)	财政预算资金及时到位资金与应到位资金的比率，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。	到位 100%为满分，到位及时率每下降 1%扣权重分值的 2%，当资金到位率低于 60%时得 0 分	
		A202 资金到位及时 率 (4)	用以反映项目资金是否按照计划进度拨付，保障项目的正常实施。	资金到位及时率为 100%，得 4 分；<60%，不得分；60%-100%之间按比例得分。	
B 过程 (20)	B1 业务管 理 (10)	B101 项目管理制度 健全性 (4)	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	有明确的：①项目管理制度；②政府采购制度；③工作程序；④项目实施时间及工作内容安排；⑤评价考核及监督制度；⑥公示及档案管理制度。六	

过河供热管网工程项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	备注
				项均有得满分，缺少项扣1分，扣完为止。	
		B102 项目管理制度执行有效性 (3)	项目实施是否符合该项目业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	存在一项未按规定执行的，扣1分，扣完为止。	
		B103 项目可控性 (3)	该指标分析评价项目实施单位是否为达到项目成本、进度、质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核项目实施单位对项目成本、进度、质量的控制情况。	①项目进度可控制；②项目质量可控制；③项目成本可控制符合所有条件，得满分；一项不符合，扣1分，扣完为止。	
	B2 财务管理 (10)	B201 财务管理制度健全性 (3)	考察财务管理制度的健全性，即预算单位的内部财务管理制度、会计核算制度的完整性和合法性，是否符合有关财务管理制度的规定。	①制定或具有相应的项目资金管理办法，得权重分30%；②有单位财务会计核算制度，得权重分的10%；③项目资金管理办法有明确的资金预算、资金核拨、资金发放方式及过程监督管理制度等，得权重分60%，每缺少一项扣除权重分的15%。	
		B202 资金使用合规性 (4)	考察项目资金的各项使用是否符合标准，是否有违规支出资金使用。	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文件规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。出现任一违规现象不得分。	
		B203 财务监控有效性 (3)	分析评价项目主管部门和财政等部门是否为保障资金安全、规范运行而采取了必要的监控措施。	能按财务制度执行 (3分)，执行较差 (1分)，不执行 (0分)	
C 产出 (30)	C1 产出数量 (6)	C101 项目计划任务完成情况 (6)	分析评价项目计划实施任务的完成情况。	按照项目的施工内容全部完成，得满分；存在一项	

过河供热管网工程项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	备注
				未完成，扣1分。	
	C2 产出质量 (10)	C201 项目验收规范性 (5)	分析评价项目验收程序是否规范，验收结果是否符合国家要求。	①验收过程规范得3分；②验收结果符合要求得2分；否则不得分。	
		C202 质量达标情况 (5)	考核项目的质量是否达到国家、省市级、合同规定。	①项目全部验收质量达标得3分；②项目验收程序合规得2分。	
	C3 产出时效 (9)	C301 项目完工及时性 (5)	反映和考核项目完成是否按项目计划要求时限及时完成，项目完成及时率=计划工期/实际工期*100%	项目完成及时率=(计划工期/实际工期)*100%；当完成及时率≥100%时得满分，低于60%时得0分，其余情况的实际得分=完成及时率*5分。	
		C302 项目验收及时性 (4)	分析评价项目验收是否及时。	项目在规定时间内及时验收得4分，出现一项分部工程验收不及时扣2分，扣完为止。	
	C4 成本控制 (5)	C401 成本节约率 (5)	分析评价项目的成本是否控制在预算内，成本节约率=(预算支出额-实际支出额)/预算支出额*100%。	成本控制在预算内，成本节约率大于0%，得满分，否则，按比例扣分	
D 效益 (30)	D1 社会效益 (8)	D101 改善群众冬季取暖条件 (4)	分析评价项目的建设是否能够改善群众冬季取暖条件。	本项目供热实施后，可降低管网覆盖区域内群众冬季取暖成本，有效缓解了冬季供暖不足给人民群众生产生活带来的不便(4分)。	
		D102 增加集中供暖	分析评价项目的建设是否能够优先增减供暖	供暖面积增加20%以上，得4分；增加10%-20%，	

过河供热管网工程项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	备注
		面积（4）	面积。	得2分；增加小于10%的，得0分。	
	D2 生态效益（5）	D201 降低大气污染物排放（5）	分析评价项目的实施对于降低大气污染物排放的促进作用。	二氧化硫和氮氧化物排放显著降低，得5分。	
	D3 可持续影响（10）	D301 项目的可持续性（5）	分析评价项目对于社会的持续性影响。	有可持续性影响得满分，否则不得分。	
		D302 后续管护保障工作（5）	分析评价项目后续对大型雕塑的管护及运营工作的职责及制度是否到位。	①具有后期管护制度得3分，②管护职责明确得2分，否则不得分。	
	D4 满意度（7）	D301 受益对象满意度（7）	反映受益对象对项目的满意程度。	问卷调查结果中满意度≥90%，得满分，每低于目标值1%，扣除权重分的1%，扣完为止。	
注：绩效评价结果等级划分标准为：90分（含）以上的为“优”，80分（含）-90分的为“良”，60分（含）-80分的为“中”，60分以下的为“差”。					

附件 2：访谈报告

过河供热管网工程项目访谈报告

一、访谈背景

（一）访谈目的

本次绩效评价访谈旨在通过对临汾市政府工程建设事务管理局相关负责人的访谈，了解过河供热管网工程项目的经营管理机制、绩效评价资金使用的效率和效益，发现资金使用和管理中的问题，为更好地使用财政资金建言献策。

（二）访谈对象和访谈内容

1. 访谈对象

本次绩效评价访谈对象：临汾市政府工程建设事务管理局相关负责人。

2. 访谈内容

通过访谈了解项目总体情况，包括资金的拨付流程、专项资金支出情况；项目实施部门相关工作完成情况，项目申请、审批、支付流程及专项资金使用情况，以及项目实施中遇到的问题及建议等。

二、访谈内容

1. 项目概况

城市集中供热管网，是由城市集中供热热源向热用户输送和分配供热介质的管线系统。热网由输热干线、配热干线、支线等组成。

临汾市境内地势北高南低，具有山地、丘陵、盆地等多种地貌类型。山地丘陵面积约占全市总面积的 80%。临汾市中心城区范围包括尧都区下辖的 8 个街道办事处、临汾经济开发区和外围尧庙镇、段

店乡、贾得乡、屯里镇、刘村镇的部分用地，规划面积 155 平方公里，其中城市建设用地面积为 89 平方公里。

根据临汾市 2016-2017 采暖季实际运行供热面积统计，城区现有总建筑面积 3846.97 万平米；其中，入网 2664.22 万平米（实际供热 2087.4 万平米）；未入网供热面积 1182.75 万平米（其中 389 万平米集中供热，其余 793 万平米分两年全部完成，采用分户式分散清洁能源供热）。

截至 2017 年热负荷分布：临汾热电供热区域现状入网 1254.4 万平米，实际供热 1005.5 万平米。大唐热电供热区域现状入网 1109.1 万平米，实际 880.9 万平米。海姿赵下锅炉房供热区域现状入网 278.7 万平米，实际 178.9 万平米，目前烟气排放不达标。双山污水源热泵现状入网 22 万平米，实际供热 22 万平米。

截至 2017 年临汾市大型集中供热热源：山西大唐国际临汾热电有限公司热电厂（大唐热电）、临汾市集中供热有限公司西赵锅炉房、临汾海姿供气供热有限公司集中锅炉房（海姿赵下锅炉房）、山西临汾热电有限公司热电厂（临汾热电）、临汾双山新农村供热有限公司污水源热泵系统。临汾市规划区域内仍然有较多的燃煤小锅炉作为供热热源。山西大唐国际临汾热电有限公司 2×300MW 热电联产机组是根据国家电力行业“上大压小、节能减排”精神，在临汾河西热电厂已部分建成的 2×135MW 构筑物拆除后投资建设，电厂选用 2×300MW 直接空冷供热抽汽凝汽式汽轮发电机组配 2×1065t/h 亚临界燃煤锅炉。供热机组额定抽汽量 500t/h 每台，额定抽汽压力 0.4MPa，抽汽温度 238.4℃，最大抽汽量 550t/h 每台，抽汽压力 0.4MPa，抽汽温度 238.4℃。山西临汾热电有限公司位于山西临汾市尧都区金殿镇录井村，距临汾市尧都区中心约 8km。临汾热电有限公司电厂选用 2×300MW 直接空冷供热抽汽凝汽式汽轮发电机组配 2×1065t/h

亚临界燃煤锅炉。供热机组额定抽汽量 500t/h 每台，额定抽汽压力 0.4MPa，抽汽温度 238.4℃，最大抽汽量 550t/h 每台，抽汽压力 0.4MPa，抽汽温度 238.4℃。西赵锅炉房和海姿赵下锅炉房现已停运，作为备用热源。

截至 2017 年临汾市供热管网现状为：（1）大唐热电（简称“北热源”）与临汾热电（简称“南热源”）的供热分界沿河西规划九路--彩虹大桥--古城街--鼓楼北大街--贡院路--迎春街--东关街一线；铁东片区由临汾热电及海姿赵下锅炉房供热。南--北热源供热管网在鼓楼、东关街（迎春街）口，平阳南街口设置了南北分段阀，开启上述分段阀可实现南北热源环网运行；铁东区原由海姿赵下锅炉房供热，随着莱茵半岛、城春等北片区大面积开发，区域供热面积将急剧增大；同时，临钢工业区整体搬迁后，区域内城市建设将进入日程，该区域体量大，供热面积较大；利用现有热源容量无法满足供热需求；因此，铁东区用户的热源和管网规划需同步跟进。

截至 2017 年热力站现状：城区现运行热力站 263 座；其中，大唐热电供热 104 座；临汾热电及赵下锅炉房供热 159 座。

随着临汾市城区的快速发展和居民对城市环境质量的重视，特别是铁东区、南城区供热用户迅速增加，城区供热现状已经与原供热规划出现较大的差距，现状供热存在问题如下：（1）城区供热发展与供热规划有差距，需根据城市实际发展调整供热规划，实现热源与热用户的匹配。（2）原有规划的热源容量不足，需对临汾热电及大唐热电进行供热扩容改造，并在城区新增清洁能源调峰热源和备用热源。（3）需要根据供热用户分布情况，优化城区管网布局，满足近期、远期供热负荷协调发展。特别是铁东区规划供热面积约 1000 万平米，需尽快落实匹配的管网建设，使管网输送流量满足供热负荷增长的需求。（4）根据 2016-2017 年采暖季运行情况来看，大唐热电及临汾热

电供往主城区的过汾河管段均存在超负荷、超流量运行的现象，存在管网安全性隐患，需考虑增加两个电厂热源与城区供热用户之间的管网，提高供热安全性。

临汾市过河供热管网分为两部分：（1）临汾热电供热首站至 2 号过河管供热管网工程：总投资 16406 万元，由海姿热源引出后沿乡道向东南方向敷设至汾河西岸穿越汾河西坝，在汾河西坝东侧向北敷设穿出西坝与原有 DN1200 管道对接，拟建管线全长 6.99km，管线设计压力 2.0MPa；（2）临汾城北过河管供热管网工程：总投资 15742 万元，主管线自大唐首站接出后、沿屯里线向东直埋敷设，在屯里桥南侧过汾河后穿越滨河东路再向南接滨河东路原 DN900 供热主管，拟建管线全长 4.94km。其中 DN1200 管线 4.72km；DN900 管线 0.22km。管线设计压力 1.6MP。

临汾市过河供热管网工程项目总投资 32133 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，共计到位资金 10000 万元，共计支付资金 9716.41 万元。

2.项目预期目标及完成情况

本项目共分为两部分：城北过河供热管网工程和临汾市热点首站至 2#过河管供热管网工程。

（1）城北过河供热管网工程：临汾城北过河管供热管网工程主管线自大唐首站接出后、沿屯里线向东直埋敷设，在屯里桥南侧过汾河后穿越滨河东路再向南接滨河东路原 DN900 供热主管，拟建管线全长 4.94km。其中 DN1200 管线 4.72km；DN900 管线 0.22km。管线设计压力 1.6MP。由山西临汾市政工程集团股份有限公司建设，计划开竣工时间为 2017 年 10 月 14 日-2018 年 3 月 12 日，该项目于 2018 年 3 月 12 日竣工，2018 年 3 月 20 日通过验收。

（2）临汾市热点首站至 2#过河管供热管网工程（城南供热管网

工程)：热电供热首站至 2 号过河管管线由海姿热源引出后沿乡道向东南方向敷设至汾河西岸穿越汾河西坝，在汾河西坝东侧向北敷设穿出西坝与原有 DN1200 管道对接；拟建管线全长 6.99km 管线设计压力 2.0MPa。

一包：山西太水市政工程有限公司建设，计划开竣工时间为 2017 年 10 月 14 日-2018 年 3 月 12 日，项目验收不规范，验收证书上对于工程开工时间、竣工时间、验收时间均未填写。

二包：弘泰城建集团有限公司建设，计划开竣工时间为 2017 年 10 月 14 日-2018 年 3 月 12 日，该项目于 2018 年 10 月 31 日竣工，2018 年 11 月 15 日通过验收。

3.项目实施流程

(1) 项目申请；

(2) 项目审批，并进行项目预算审计；

(3) 进行工程招投标，确定施工单位为山西太水市政工程有限公司（一标段），中标价 39130291.65 元；弘泰城建集团有限公司（二标段），中标价 80088886.81 元。

(4) 进行地形测量、管线探测、勘察设计、可研编制、环评、监理招标并确定各中标单位。

(5) 施工单位开始施工，按照合同约定的付款周期进行资金申请与拨付。

(6) 竣工验收，按照有关审计程序对项目结算情况进行审计。

(7) 根据审计结算情况，由临汾市政府工程建设事务管理局申请，临汾市住建局审核，支付剩余工程款。

(8) 档案管理。

4. 资金到位及使用情况

临汾市过河供热管网工程项目总投资 32133 万元，资金来源为临汾市级财政资金。截至 2018 年 12 月 31 日，共计到位资金 10000 万元，共计支付资金 9716.41 万元。

5. 项目的组织管理

本项目涉及组织管理单位包括：项目审批单位、项目拨款单位、项目主管单位及项目实施单位等。各单位相关职责如下：

临汾市财政局：负责拨付预算资金和财政资金的管理，对资金的分配、下拨、使用等全过程进行规范化管理，对资金的使用进行规范，组织开展绩效评价工作等。

临汾市住建局：作为本次绩效评价项目的主管部门，根据管理职责监督项目实施范围和资金管理情况，做到事前、事中、事后全程监控。

临汾市政府工程建设事务管理局：项目实施单位，负责过河供热管网工程项目的组织建设，负责对项目建设全过程进行组织、监督、检查和验收；负责项目的立项、设计、招投标、施工及监理等项目建设各阶段的组织工作；同时与有关行政主管部门的沟通，确保项目顺利进行。

6. 实施过程中遇到的问题和解决措施

无。

附件 3：问卷调查报告

过河供热管网工程项目绩效评价问卷调查报告

一、调研背景

为客观测定专项资金的社会效果，依据公共支出绩效评价“为社会大众服务”的原理，引入“受益人员满意度”指标，对项目覆盖群众开展满意度调查。

二、研究设计

（一）调研对象

本次问卷调查的对象为过河供热管网工程项目的受益群体。

（二）调研内容

1. 调研对象对项目工作开展情况的评价；
2. 调研对象对项目工作开展的意见和建议。

三、调查方法与调查方式

（一）调查方法

针对上述问卷调查对象开展问卷调查，在抽样调查全面开展之前，先对部分样本问卷进行论证，依据论证结果对问卷和抽样方案进行修改和调整，以保证调研切合实际，顺利进行。

（二）调查方式与问卷发放、回收

1、调查方法

针对上述问卷调查对象开展问卷调查，在抽样调查全面开展之前，先对部分样本问卷进行论证，依据论证结果对问卷和抽样方案进行修改和调整，以保证调研切合实际，顺利进行。

2、调查方式

本次调查采用现场发放问卷方式，现场调查发放问卷 300 份，回收问卷 300 份。

3、问卷发放、回收

为给调研对象创造良好的作答环境、保证调研的科学性和严谨性，由我公司工作人员在临汾市财政局与项目单位的协调配合下，组织安排问卷发放。

四、问卷信度和效度分析

（一）信度分析

信度（Reliability）是指测量结果的一致性、稳定性及可靠性。本次问卷调查运用克朗巴哈信度系数法（Cronbach α ）来测量满意度问题的信度，其计算公式为：

$$\alpha = \frac{K}{K-1} \left| 1 - \frac{\sum_{i=1}^k \sigma_i^2}{\sigma^2} \right|$$

其中 K 表示问卷中问题的数目， σ_i^2 为第 i 个问题得分的方差， σ^2 为总得分的方差。

通常，克朗巴哈系数的值在 0 和 1 之间。通常情况下，信度系数在 0.9 以上，则认为量表的内在信度高；信度系数在 0.8~0.9 之间，则表示量表信度较高；信度系数在 0.7~0.8 之间，表示量表具有相当的信度；信度系数不超过 0.7，一般认为内部一致信度不足。本次问卷分析结果显示，本次问卷的总体信度在 0.87 以上，这表明问卷整体设计可信度高，基于问卷进行的满意度数据统计分析结果也较为可靠。

（二）效度分析

效度（Validity）用于评价量表的准确度、有效性和正确性，即检验问卷是否能简洁、准确地描述抽样数据的属性和特征以及它们之间的复杂关系。本次问卷调查运用相关系数来估算满意度问题的效度。其计算公式为：

$$\sqrt{\sum x^2} \sqrt{\sum y^2}$$

其中， $x = x_i - \bar{x}$ ，表示题目得分偏差； $y = y_i - \bar{y}$ ，表示问卷得分偏差。

通常,相关系数的值介于-1 与+1 之间,即 $-1 \leq r \leq +1$ 。其中, $r > 0$ 表示两变量正相关; $r < 0$ 表示两变量负相关; $|r|=0$ 表示两变量间不存在线性相关关系; $|r|=1$ 表示两变量为完全线性相关; $0 < |r| < 1$ 表示两变量存在一定程度的线性相关,其中 $0 < |r| < 0.3$ 为微弱相关, $0.3 < |r| < 0.5$ 为低度相关, $0.5 < |r| < 0.8$ 为显著相关, $0.8 < |r| < 1$ 为高度相关。调查数据计算结果表明,此次问卷效度较高,问卷效度汇总如附表 3-1 所示。

附表 3-1 调查问卷效度汇总表

问题名称	问卷效度
您认为过河供热管网工程项目的实施是否能够改善区域供暖情况?	0.80
您认为过河供热管网工程项目的实施是否能够有效降低二氧化碳和氮氧化物的排放?	0.86
您对过河供热管网工程项目的整体满意程度?	0.85
您对过河供热管网工程项目施工过程中噪音、环境污染等的满意程度。	0.87
您对过河供热管网工程项目的相關基础设施满意程度。	0.84
您对过河供热管网工程项目的后期实施保障工作的满意程度。	0.89

五、调查结果分析

(一) 有效问卷回收率

本次调研回收问卷 300 份,有效问卷 300 份,有效问卷回收率 100%。在定量资料审核中,就问卷调查而言,有效问卷回收率在 30%左右的资料仅作参考;在 50%左右,可采纳建议;达到 70%,可作为得出研究结论的依据。据此,本次调研回收的有效问卷,具有较强的代表性与可信度,可作为研究报告的依据。

(二) 满意度分析

1.您认为过河供热管网工程项目的实施是否能够改善区域供暖情况?

根据调查数据分析得出，在总样本 300 份调查问卷中，回答是的为 300 人，回答否的为 0 人。该问题满意度为 100%。

2. 您认为过河供热管网工程项目的实施是否能够有效降低二氧化碳和氮氧化物的排放？

根据调查数据分析得出，在总样本 300 份调查问卷中，回答是的为 300 人，回答否的为 0 人。该问题满意度为 100%。

3. 您对过河供热管网工程项目的整体满意程度？

根据调查数据分析得出，在总样本 300 份调查问卷中，非常满意的为 108 人，满意的为 64 人，一般的为 101 人，不满意的为 27 人。该问题满意度为 91%。

4. 您对过河供热管网工程项目施工过程中噪音、环境污染等的满意程度。

根据调查数据分析得出，在总样本 300 份调查问卷中，非常满意的为 74 人，满意的为 92 人，一般的为 61 人，不满意的为 73 人。该问题满意度为 75.67%。

5. 您对过河供热管网工程项目的有关基础设施满意程度。

根据调查数据分析得出，在总样本 300 份调查问卷中，非常满意的为 109 人，满意的为 66 人，一般的为 92 人，不满意的为 33 人。该问题满意度为 89%。

6. 您对过河供热管网工程项目的后期实施保障工作的满意程度。

根据调查数据分析得出，在总样本 300 份调查问卷中，非常满意的为 72 人，满意的为 20 人，一般的为 178 人，不满意的为 30 人。该问题满意度为 90%。

（三）总体满意度

本次调查涉及五个问题，满意度分别为 100%、100%、91%、75.67%、89%、90%。总体满意度为 90.95%。

附件 5：合规性审查

为保证过河供热管网工程项目资金拨付、资金支出、财务管理等方面的规范性，评价小组对资金的投入、执行、管理等方面开展合规性检查。

1.合规性检查对象

本次检查对象为过河供热管网工程项目 10000 万元。

2.合规性检查内容

本次合规性检查内容包括资金拨付、资金支出、财务管理等，目的在于深入了解项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以发现配套资金在资金使用的规范性和安全性上存在的问题。内容如附表 5-1 所示。

附表 5-1 合规性审查内容框架

序号	项目	内容
1	资金管理	制定或具有相应的项目资金管理办法及是否符合相关财务会计制度的规定。
2	资金使用	资金的拨付有完整的审批程序和手续及符合项目预算批复或合同规定的用途；存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
3	财务监控	已制定或具有相应的监控机制，采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。
4	项目管理	已制定或具有相应的业务管理制度及合法、合规、完整性。
5	项目执行	遵守相关法律法规和业务管理规定，项目调整及支出调整手续完备。
6	项目质量	已制定或其有相应的项目质量要求或标准，采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。

3.合规性检查方法

本次合规性检查通过现场核查的方式开展，现场核实核查对象提供的资料。

合规性具体检查内容见附表 5-2 所示。

附表 5-2 过河供热管网工程项目绩效评价合规性检查表

项目	需提供资料	检查内容	是否提供有效原件 (√/×)	文件名称	检查结果
资金拨付	项目资金的申请资料（项目经费调整申请及批复）	是否有资金申请报告、资金调整情况	√		合规
	财政资金下达通知及相关文件	资金拨付是否合规	√		合规
	资金到账的会计账页、记账凭证及附件	资金拨付明细	√		合规
资金支出	专项资金核算科目的会计账页、支付凭证、资金支出明细、重大项目开支的审批资料	资金使用是否合规	√		合规
财务管理	专项资金管理制度或相关财务管理办法等	财务管理制度是否健全	√		合规
	资金监控制度（措施）、记录或文件（专项审计报告）	资金监管情况	√		合规
项目管理	立项背景、依据文件、申请及批复	项目立项的规范性	√		合规
	项目管理机构成立证明资料、项目实施方案、部门沟通、协商机制（各	保障项目实施的相关管理机构和	√		合规

项目	需提供资料	检查内容	是否提供有效原件 (√/×)	文件名称	检查结果
	自职责、协作制度等)	制度			
	项目管理制度文件(项目管理制度或相关管理办法等)	项目管理是否规范	√		合规
	项目资料归档的相关资料	项目档案管理情况	√		合规
	项目监督制度、记录或文件、项目检查验收报告	项目监管情况	√	项目验收报告	合规
	工作总结及自评报告	项目绩效目标完成情况	√		合规