2016-2019年度重点建设工程前期经费

财政绩效评价报告

**项目名称：2016-2019年度重点建设工程前期经费**

**项目单位：盘龙区14个相关局、街道**

**主管部门：盘龙区发展和改革局**

**委托单位：昆明市盘龙区财政局**

**评价机构：昆明旭坤会计师事务所有限责任公司**

**2020年11月**

目录

[摘要 1](#_Toc84873671)

[一、 项目基本情况 9](#_Toc84873672)

[（一）项目立项背景 9](#_Toc84873673)

[（二）项目立项依据 9](#_Toc84873674)

[（三）项目实施内容 10](#_Toc84873675)

[（四）项目实施计划及完成情况 10](#_Toc84873676)

[（五）项目的组织及管理 19](#_Toc84873677)

[（六）项目绩效目标 19](#_Toc84873678)

[二、绩效评价工作情况 20](#_Toc84873679)

[(一)评价的目的和依据 20](#_Toc84873680)

[(二)绩效评价体系制定过程 21](#_Toc84873681)

[(三)绩效评价原则、评价方法等 22](#_Toc84873682)

[(四)绩效评价实施过程 22](#_Toc84873683)

[三、评价结论及绩效分析 23](#_Toc84873684)

[(一)评价结论 23](#_Toc84873685)

[(二)绩效分析 24](#_Toc84873686)

[四、项目主要经验及做法、存在的问题和建议 33](#_Toc84873687)

[(一)主要经验及做法 33](#_Toc84873688)

[(二)存在的问题 34](#_Toc84873689)

[(三)建议和改进措施 35](#_Toc84873690)

[五、附件 36](#_Toc84873691)

[附件一：绩效评价指标体系 36](#_Toc84873692)

[附件二：基础数据表 36](#_Toc84873693)

[附件三：访谈汇总分析报告 36](#_Toc84873694)

[附件四：问卷调查汇总分析报告 36](#_Toc84873695)

# 摘要

一、项目概况

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，充分发挥财政资金对2016-2019年度重点建设工程项目的支持作用，根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）、《昆明市盘龙区财政局关于开展2019年度项目支出重点绩效评价的通知》（盘财绩〔2020〕7 号）的要求，对2016-2019年度重点建设工程前期经费展开绩效评价。昆明旭坤会计师事务所有限责任公司受盘龙区财政局委托，对本项目进行具体评价工作，形成评价报告。

本次评价涉及14个单位，明细如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 单 位 | 序号 | 单 位 |
| 1 | 盘龙区住房和城乡建设局 | 8 | 盘龙区农业农村局 |
| 2 | 盘龙区教育体育局 | 9 | 盘龙区环境保护局 |
| 3 | 盘龙区卫生健康局 | 10 | 盘龙区园林绿化局 |
| 4 | 盘龙区交通运输局 | 11 | 盘龙区滇源街道办事处 |
| 5 | 盘龙区水务局 | 12 | 盘龙区鼓楼街道办事处 |
| 6 | 盘龙区城市管理综合行政执法局 | 13 | 盘龙区都市产业开发经营管理有限公司 |
| 7 | 盘龙区文化和旅游局 | 14 | 盘龙区国有资产经营投资集团有限公司 |

（一）项目完成情况

盘龙区发展和改革局根据项目前期费安排情况，通知各项目责任单位报送项目前期费计划，同时对收到的项目前期费申请及计划进行汇总、审核，提出项目前期费年度安排拨付计划，报区政府分管领导审批。各项目责任单位在收到区政府批复下达的计划后向区发改局申请拨款。

每年由盘龙区财政局根据预算计划将前期费拨付至盘龙区发展和改革局，盘龙区发展和改革局根据区政府批复的拨付计划及实施单位的拨款申请，将资金拨付至各实施单位。各实施单位待重点项目取得项目专项拨款后，盘龙区发展和改革局将前期费收回。资金根据各年项目情况滚动使用。

截止2019年12月31日，盘龙区发展和改革局实施的2016-2019年度重点建设工程前期经费项目已开展123个，涵盖道路、卫生、教育、河道、扶贫、文化、饮水等方面。在开展的123个项目中，盘龙区发展和改革局收回前期费的项目有51个（占总项目数的41.46%），未收回前期费的项目72个（占总项目数的58.54%）。

（二）资金使用情况

1.盘龙区发展和改革局前期费拨付情况

截止2019年12月31日，盘龙区发展和改革局共收到盘龙区财政局2016-2019年前期费6,500.00万元。项目资金滚动使用，2016-2019年共拨付至盘龙区各单位、街道办123个项目9,048.36万元（含下拨收回51个项目3,745.46万元），未收回72个项目5,287.90万元，核销15.00万元。截止2019年12月31日，盘龙区发展和改革局结余前期费1,212.10万元。明细见下表：

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 年度 | 收到盘龙财政资金 | 下拨项目资金 | 核销资金 | 收回项目资金 | 未收回项目资金 | 结余 |
| 2016 | 4,500.00 | 3,993.99 | 15.00 | 3,147.59 | 831.40 | 3,668.60 |
| 2017 | 1,500.00 | 2,819.00 |  | 443.50 | 2,375.50 | 2,793.10 |
| 2018 | 　 | 1,695.37 |  | 154.37 | 1,541.00 | 1,252.10 |
| 2019 | 500.00 | 540.00 |  | 　 | 540.00 | 1,212.10 |
| 合计 | 6,500.00 | 9,048.36 | 15.00 | 3,745.46 | 5,287.90 | 1,212.10 |

注：结余资金=盘龙财政下拨资金-拨付项目资金+收回项目资金-核销资金

2.拨出前期费使用情况

截止2019年12月31日，盘龙区各单位、街道办共收到盘龙区发展和改革局2016-2019年123个项目前期费9,048.36万元。退回51个项目前期费3,745.46万元，未退回72个项目前期费5,287.90万元（其中：各单位、街道办已使用资金3,167.05万元，未使用资金2,120.85万元），核销前期费15.00万元。明细见下表：

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 年度 | 项目总数 | 各单位收到项目资金 | 已退回项目数 | 已退回资金 | 未退回项目数 | 未退回项目资金 | 核销金额 | 未退回项目的已使用资金 | 未退回项目的未使用资金 |
| 2016 | 58 | 3,993.99 | 40 | 3,147.59 | 17 | 831.40 | 15.00 | 622.11 | 209.29 |
| 2017 | 30 | 2,819.00 | 8 | 443.50 | 22 | 2,375.50 |  | 1,599.54 | 775.96 |
| 2018 | 27 | 1,695.37 | 3 | 154.37 | 24 | 1,541.00 |  | 505.40 | 1,035.60 |
| 2019 | 8 | 540.00 |  |  | 8 | 540.00 |  | 440.00 | 100.00 |
| 合计 | 123 | 9,048.36 | 51 | 3,745.46 | 71 | 5,287.90 | 15.00 | 3,167.05 | 2,120.85 |

注：未退回项目的未使用资金=未退回项目资金-未退回项目的已使用资金

（1）未退回项目已使用资金情况

未退回72个项目前期费各单位、街道办已使用资金3,167.05万元，其中：直接费用3,036.93万元、间接费用5.12万元、下拨资金125.00万元。

（2）未退回项目未使用资金情况

未退回项目未使用资金共2,120.85万元（项目数49个），具体分析如下：

①6家单位12个项目资金未下达，导致项目资金151.88万元未退回

截止2019年12月31日，6家单位12个项目未使用资金151.88万元，占全部未使用资金2,120.85万元的7.16%，资金拨付日期均在2016-2018年，因项目资金未下达到位，导致未退回资金。其中：区教育局1个涉及资金3.73万元、区卫计局1个涉及资金6.95万元、区文体旅游局3个涉及资金45.40万元、滇源街道1个涉及资金11.92万元、区水务局3个涉及资金48.20万元、区鼓楼街道3个涉及资金35.68万元。

②3家单位12个项目未实施，占用资金560.53万元

截止2019年12月31日，3家单位12个项目未使用资金560.53万元，占全部未使用资金2,120.85万元的26.43%，资金拨付日期基本在2016-2018年，因任务、规划调整等原因未实施，其中：区产业公司1个涉及资金184.53万元、区住建局9个涉及资金201.00万元、区水务局2个涉及资金175.00万元。

③3家单位17个项目停滞，占用资金314.49万元

截止2019年12月31日，3家单位17个项目未使用资金314.49 万元，占全部未使用资金2,120.85万元的14.83%，资金拨付日期均在2016-2018年，因政府发展规划变更停滞项目，其中：区交运局12个涉及资金161.75万元、区农村局1个涉及资金99.58万元、区住建局3个涉及资金53.16万元。

④3家单位6个项目正在实施，占用资金1,093.27万元

截止2019年12月31日，3家单位6个项目未使用资金1,093.27万元，占全部未使用资金2,120.85万元的51.55%，项目尚在实施中，其中：区教育局1个涉及资金22.00万元、区国投公司3个涉及资金1,047.17万元、区住建局2个涉及资金24.10万元。

⑤1家单位2个项目，未使用资金0.68万元在2020年退回

截止2019年12月31日，区住建局2个项目未使用资金0.68万元，在2020年退回盘龙区发改局。

二、评价结论

项目组严格按照实施方案确定的指标体系及评分标准，对项目进行客观评价，项目总体组织比较规范，基本实现预期目标，最终评分结果为87.56分，绩效评级为“良”。

| **指标** | **项目决策** | **项目管理** | **项目绩效** | **合计** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **权重** | 20分 | 20分 | 60分 | 100分 |
| **得分率** | 100% | 96% | 80.6% | 86.02% |
| **得分** | 20 | 19.2 | 48.36 | 87.56 |

本项目总体的建设、实施、管理比较规范，专项资金投入使用后，能够对盘龙区道路、卫生、教育、河道、扶贫、文化、饮水等方面设施建设产生推动作用，居民的满意度较高。

三、经验、问题和建议

（一）主要经验及做法

**统一规划部署，建立数据库保障盘龙区重点项目实施。**

重点建设工程前期经费项目由盘龙区发展和改革局集中管理，统一部署。项目主要对区政府年度投资建设项目计划的重点项目进行前期推动实施，能够有效避免项目前期资金未到位无法实施的情况。盘龙区发展和改革局及时建立数据库对盘龙区内重点项目进行管理，及时保障项目实施。

（二）存在的问题

**1.** **未实施项目未按照“前期费管理办法”规定退回资金**

截止2019年12月31日，3家单位12个项目未使用资金560.53万元，占全部未使用资金2,120.85万元的26.43%，资金拨付日期基本在2016-2018年，因任务、规划调整等原因拨付后三个月仍未开展前期工作，未按照前期费管理办法执行。

**2.项目停滞导致资金留存**

截止2019年12月31日，3家单位17个项目未使用资金314.49 万元，占全部未使用资金2,120.85万元的14.83%，资金拨付日期均在2016-2018年，因政府发展规划变更停滞项目，导致资金长期留存。

**3.已使用资金1,200.00万元未及时退回**

区住建局2017年收到区发改局拨付6个项目资金1,200.00 万元，资金已使用完。项目原采用PPP模式建设，本应由项目公司落实建设资金，但由于社会投资方违约，一直无法保证建设资金，现已同该社会投资方解除协议，正在进行项目清算。项目无法实施待项目清算后退回资金。

（三）改进措施及建议

**1. 督促未实施项目资金退回**

建议盘龙区发展和改革局督促3家单位12个未实施重点项目退回项目前期费，根据《盘龙区政府投资重点建设项目前期费管理办法》盘政办通〔2017〕51号“第十七条 项目前期费拨付后三个月仍未开展前期工作的，由区发改局收回资金，待项目前期工作启动后另行安排。”进行资金回收，后期项目运行需要使用资金时，再另行安排。

**2. 跟进停滞项目进度，落实资金情况**

建议由盘龙区发展和改革局请示盘龙区政府后，由政府牵头组织成立重点项目督导小组，定期要求各单位报送项目进度及时跟进督导项目进度，存在项目停滞的情况及时督促核销，重点针对资金拨付2年以上项目。跟进落实3家单位17个重点项目后期是否存在继续实施的可行性，如不可行的及时督促核销已使用的资金并退回剩余前期费。

从项目实施的内容上看，道路建设存在政府发展变更导致项目停滞的情况多，此类项目建议及时与市级相关单位及时沟通，取得相应的信息资料（如规划等），避免资金安排后，无法启动或启动后停滞。

3. **督促无法实施项目资金尽快核销后退回**

建议由盘龙区发展和改革局协调各单位，对于确认无法实施项目资金，根据《盘龙区政府投资重点建设项目前期费管理办法》盘政办通〔2017〕51号第十九条的规定，对已使用无法退回的项目资金部分进行核销，并及时退回剩余资金。

2016-2019年度重点建设工程前期经费

财政绩效评价报告

（征求意见稿）

为科学、规范完成昆明市盘龙区财政支出绩效评价工作，根据昆明市盘龙区财政局《昆明市盘龙区财政局关于开展2019年度项目支出重点绩效评价的通知》的要求，昆明市盘龙区财政局对2016-2019年度重点建设工程前期经费项目展开绩效评价。昆明旭坤会计师事务所有限责任公司受昆明市盘龙区财政局委托，对本项目进行具体评价工作，形成评价报告。

# 一、 项目基本情况

## （一）项目立项背景

云南省政府为确保民生工程建设，避免出现重点建设项目前期推动无资金可用的情况，根据中央政策设立了云南省重点建设项目前期费项目，后期昆明市、盘龙区相继确立重点前期费项目保障民生工程实施。

## （二）项目立项依据

为加强和规范盘龙区政府投资重点建设项目前期费管理，提高项目前期工作质量和资金使用效益，根据《基本建设财务规则》（中华人民共和国财政部第81号）、《云南省省级重点建设项目前期费管理办法》（云财建〔2014〕193号）、《昆明市市级重点建设项目前期费管理办法》（昆财建〔2016〕147号）的有关规定，制定了《盘龙区政府投资重点建设项目前期费管理办法》，依照办法实施本项目。

## （三）项目实施内容

保障盘龙区纳入区政府年度投资建设项目计划的项目前期实施。项目前期费主要确保省、市、区党委政府确定的基础设施、扶贫攻坚、社会发展、商贸物流、产业转型升级、园区建设等重点项目，优先保障能够争取上级资金的项目。

## （四）项目实施计划及完成情况

1.项目实施计划

项目为了保障纳入区政府年度投资建设项目计划的项目前期工作开展，同时确保前期费能够滚动使用，制定了以下指标计划：

①前期项目开展率，考察前期项目对比总体项目的开展情况，前期项目开展率=开展的前期项目/总体项目数\*100%；

②前期费资金使用率，项目实际使用资金数与投入资金的比例，用以考核项目资金实际使用或支出完成情况，资金使用率=（实际使用资金数/投入资金数）\*100%；

③前期工作完成率，考察前期工作促进项目储备完成情况，前期工作完成率=3年已完成项目数/3年总体项目数\*100%；

④资金回收安全率，考察项目资金是否保证了100%的资金能安全回收，资金回收安全率=无使用、回收资金数/下达资金数\*100%；

⑤资金滚动回收率，考察项目前期费自下达之日起三年内的回收率是否达到60%，经费回收率=实际回收工作经费/累计拨付工作经费\*100%；

⑥经费核销规范，考察项目是否按照《管理办法》要求进行核销。

2.项目完成情况

截止2019年12月31日，盘龙区发展和改革局实施的2016-2019年度重点建设工程前期经费项目已开展123个重点建设项目，涵盖道路、卫生、教育、河道、扶贫、文化、饮水等方面。已成功保障51个重点建设项目的前期运行，2019年底仍有72个项目未能取得项目建设资金退还前期费。具体指标完成情况如下：

①前期项目开展率：截止2019年12月31日，资金目前保障72个项目，目前已停滞及未开展29个项目，正常开展的项目43个，前期项目开展率67%。

②前期费资金使用率：截止2019年12月31日，已投入资金5,287.90万元，已使用3,167.05万元，使用率59.87%。

③前期工作完成率：截止2019年12月31日，共保障项目123个，已完成51个，完成率41.46%。

④资金回收安全率：截止2019年12月31日，退回项目51个，前期到位资金3,760.46万元，回收3,745.46万元，经费回收安全率99.60%

⑤资金滚动回收率：2016-2019年累计拨付资金9,048.36万元，收回资金3,745.46万元，资金滚动率41.39%。

⑥经费核销规范：2016-2019年已核销资金15.00万元，资金核销规范。

3.资金来源及使用情况

①盘龙区发展和改革局前期费拨付情况

截止2019年12月31日，盘龙区发展和改革局共收到盘龙区财政局2016-2019年前期费6,500.00万元。项目资金滚动使用，2016-2019年共拨付至盘龙区各单位、街道办123个项目9,048.36万元（含下拨收回51个项目3,745.46万元），未收回72个项目5,287.90万元，核销15.00万元。截止2019年12月31日，盘龙区发展和改革局结余前期费1,212.10万元。明细见下表：

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 年度 | 收到盘龙财政资金 | 下拨项目资金 | 核销资金 | 收回项目资金 | 未收回项目资金 | 结余 |
| 2016 | 4,500.00 | 3,993.99 | 15.00 | 3,147.59 | 831.40 | 3,668.60 |
| 2017 | 1,500.00 | 2,819.00 |  | 443.50 | 2,375.50 | 2,793.10 |
| 2018 | 　 | 1,695.37 |  | 154.37 | 1,541.00 | 1,252.10 |
| 2019 | 500.00 | 540.00 |  | 　 | 540.00 | 1,212.10 |
| 合计 | 6,500.00 | 9,048.36 | 15.00 | 3,745.46 | 5,287.90 | 1,212.10 |

注：结余资金=盘龙财政下拨资金-拨付项目资金+收回项目资金-核销资金

②拨出前期费使用情况

截止2019年12月31日，盘龙区各单位、街道办共收到盘龙区发展和改革局2016-2019年123个项目前期费9,048.36万元。退回51个项目前期费3,745.46万元，未退回72个项目前期费5,287.90万元（其中：各单位、街道办已使用资金3,167.05万元，未使用资金2,120.85万元），核销15.00万元。明细见下表：

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 年度 | 项目总数 | 各单位收到项目资金 | 已退回项目数 | 已退回资金 | 未退回项目数 | 未退回项目资金 | 核销金额 | 未退回项目的已使用资金 | 未退回项目的未使用资金 |
| 2016 | 58 | 3,993.99 | 40 | 3,147.59 | 17 | 831.40 | 15.00 | 622.11 | 209.29 |
| 2017 | 30 | 2,819.00 | 8 | 443.50 | 22 | 2,375.50 |  | 1,599.54 | 775.96 |
| 2018 | 27 | 1,695.37 | 3 | 154.37 | 24 | 1,541.00 |  | 505.40 | 1,035.60 |
| 2019 | 8 | 540.00 |  |  | 8 | 540.00 |  | 440.00 | 100.00 |
| 合计 | 123 | 9,048.36 | 51 | 3,745.46 | 71 | 5,287.90 | 15.00 | 3,167.05 | 2,120.85 |

注：未退回项目的未使用资金=未退回项目资金-未退回项目的已使用资金

a.未退回项目已使用资金情况

未退回72个项目前期费各单位、街道办已使用资金3,167.05万元，其中：直接费用3,036.93万元、间接费用5.12万元、下拨资金125.00万元。明细见下表：

单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 年度 | 直接费用 | 间接费用 | 下拨资金 | 合计 |
| 2016 | 497.11 | 　 | 125.00 | 622.11 |
| 2017 | 1,597.74 | 1.80 | 　 | 1,599.54 |
| 2018 | 502.08 | 3.32 | 　 | 505.40 |
| 2019 | 440.00 | 　 | 　 | 440.00 |
| 合计 | 3,036.93 | 5.12 | 125.00 | 3,167.05 |

b.未退回项目未使用资金情况

未退回项目未使用资金共2,120.85万元（项目数49个），具体分析如下：

Ⅰ.6家单位12个项目资金未下达，导致项目资金151.88万元未退回

截止2019年12月31日，6家单位12个项目未使用资金151.88万元，占全部未使用资金2,120.85万元的7.16%，资金拨付日期均在2016-2018年，因项目资金未下达到位，导致未退回资金。其中：区教育局1个涉及资金3.73万元、区卫计局1个涉及资金6.95万元、区文体旅游局3个涉及资金45.40万元、滇源街道1个涉及资金11.92万元、区水务局3个涉及资金48.20万元、区鼓楼街道3个涉及资金35.68万元。明细如下：

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 项目单位 | 项目名称 | 拨付经费日期 | 拨付金额 | 完成情况 | 未使用资金 |
| 1 | 区教育局 | 菜子地小学迁建项目 | 2016/7/7 | 8.00 | 待项目资金到位退回 | 3.73 |
| 2 | 区卫计局 | 昆明市盘龙区疾病预防控制中心新建工程项目 | 2016/7/7 | 9.00 | 待项目资金到位退回 | 6.95 |
| 3 | 区文体旅游局 | 龙泉古镇中央研究院历史语言研究所旧址东岳宫部分文物本体维修 | 2016/10/13 | 74.00 | 待项目资金到位退回 | 44.00 |
| 4 | 金沙社区金沙广场升级改造项目 | 2016/10/13 | 20.00 | 待项目资金到位退回 | 0.40 |
| 5 | 龙泉宝云片区文物濒危文物修缮保护项目 | 2017/1/23 | 60.00 | 待项目资金到位退回 | 1.00 |
| 6 | 滇源街道 | 盘龙区滇源街道白邑村委会2016年村级“四位一体”建设项目 | 2017/3/10 | 76.30 | 待项目资金到位退回 | 11.92 |
| 7 | 区水务局 | 盘龙区城市水体整治工程项目 | 2017/4/26 | 80.00 | 待项目资金到位退回 | 4.10 |
| 8 | 盘龙区农村生活污水治理工程 | 2017/6/5 | 60.00 | 待项目资金到位退回 | 43.70 |
| 9 | 盘龙区海绵城市建设项目 | 2018/1/22 | 48.00 | 待项目资金到位退回 | 0.40 |
| 10 | 区鼓楼街道 | 敷泽村（灵光片区）城中村微改造项目 | 2017/5/10 | 29.60 | 待项目资金到位退回 | 11.84 |
| 11 | 敷泽村（鼓楼公园片区）城中村微改造项目 | 2017/5/10 | 30.00 | 待项目资金到位退回 | 12.00 |
| 12 | 水晶凤凰城中村微改造项目 | 2017/5/10 | 29.60 | 待项目资金到位退回 | 11.84 |
| 合计 | 524.50 |  | 151.88 |

Ⅱ.3家单位12个项目未实施，占用资金560.53万元

截止2019年12月31日，3家单位12个项目未使用资金560.53万元，占全部未使用资金2,120.85万元的26.43%，资金拨付日期基本在2016-2018年，因任务、规划调整等原因未实施，其中：区产业公司1个涉及资金184.53万元、区住建局9个涉及资金201.00万元、区水务局2个涉及资金175.00万元。明细如下：

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 项目单位 | 项目名称 | 拨付经费日期 | 拨付金额 | 完成情况 | 未使用资金 |
| 1 | 区都市产业开发经营管理有限公司 | 盘龙区第三轮园博园文体中心项目 | 2017/5/25 | 200.00 | 项目后期将移交区城管、教体，移交后退回前期费 | 184.53 |
| 2 | 区住建局 | 哨九公路 | 2018/3/13 | 20.00 | 已规划研究，但后续项目暂未明确是否继续开展 | 20.00 |
| 3 | 哨九公路跨昆曲高速跨线桥 | 2018/3/13 | 10.00 | 已规划研究，但后续项目暂未明确是否继续开展 | 10.00 |
| 4 | 盘龙50号路改扩建工程 | 2018/3/13 | 10.00 | 已规划研究，但后续项目暂未明确是否继续开展 | 10.00 |
| 5 | 龙溪路新建工程 | 2018/3/13 | 40.00 | 2021年实施 | 40.00 |
| 6 | 茨坝正街综合整治提升工程 | 2018/3/13 | 30.00 | 2021年实施 | 30.00 |
| 7 | 盘龙316号路新建工程 | 2018/3/13 | 30.00 | 2021年实施 | 30.00 |
| 8 | 盘龙144号路综合整治提升工程 | 2018/3/13 | 30.00 | 2021年实施 | 30.00 |
| 9 | 盘龙143号路综合整治提升工程 | 2018/3/13 | 30.00 | 2021年实施 | 30.00 |
| 10 | 大树营立交光明路口过街人行天桥 | 2018/3/13 | 1.00 | 调整建设任务由官渡区实施 | 1.00 |
| 11 | 区水务局 | 滇池入滇微改造工程项目 | 2018/12/19 | 75.00 | 未实施 | 75.00 |
| 12 | 松华坝水库水源保护区保护治理项目 | 2019/4/11 | 100.00 | 未实施 | 100.00 |
| 合计 | 576.00 |  | 560.53 |

Ⅲ.3家单位17个项目停滞，占用资金314.49万元

截止2019年12月31日，3家单位17个项目未使用资金314.49 万元，占全部未使用资金2,120.85万元的14.83%，资金拨付日期均在2016-2018年，因政府发展规划变更停滞项目，其中：区交运局12个涉及资金161.75万元、区农村局1个涉及资金99.58万元、区住建局3个涉及资金53.16万元。明细如下：

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号  |  项目单位  |  项目名称  |  拨付经费日期 | 拨付金额 | 完成情况 | 未使用资金 |
| 1 |  区交运局  |  盘龙区三家村至甸尾村新建公路工程  | 2016/10/10 | 17.00 |  因政府发展规划变更停滞  | 3.23 |
| 2 |  白小路改迁工程路基工程  | 2016/10/10 | 13.00 |  因政府发展规划变更停滞  | 13.00 |
| 3 |  白邑新大街至松阿公路小刺坑（K24+500处）公路工程  | 2016/10/10 | 4.00 |  因政府发展规划变更停滞  | 4.00 |
| 4 |  滇源街道办事处路网改造工程  | 2016/10/10 | 7.00 |  因政府发展规划变更停滞  | 7.00 |
| 5 |  双龙街道办事处路网改造工程  | 2016/10/10 | 10.50 |  因政府发展规划变更停滞  | 10.50 |
| 6 |  阿子营街道办事处路网改造工程  | 2016/10/10 | 12.10 |  因政府发展规划变更停滞  | 12.10 |
| 7 |  松华街道办事处路网改造工程  | 2016/10/10 | 4.80 |  因政府发展规划变更停滞  | 4.80 |
| 8 |  白邑新大街至嵩阿公路小刺坑（K24+500处）公路工程  | 2017/4/24 | 42.00 |  因政府发展规划变更停滞  | 17.95 |
| 9 |  2017年农村公路“村村通”路面硬化工程  | 2017/4/24 | 43.00 |  因政府发展规划变更停滞  | 36.05 |
| 10 |  双龙、青云街道办事处路网改造工程  | 2017/4/24 | 43.00 |  因政府发展规划变更停滞  | 26.29 |
| 11 |  阿子营街道办事处路网改造工程  | 2017/4/24 | 37.00 |  因政府发展规划变更停滞  | 13.15 |
| 12 |  松华街道办事处路网改造工程  | 2017/4/24 | 25.00 |  因政府发展规划变更停滞  | 13.68 |
| 13 |  区农村局  |  市区精准扶贫美丽宜居乡村示范村建设  | 2016/11/15 | 200.00 |  因政府发展规划变更停滞  | 99.58 |
| 14 |  省级美丽乡村建设  | 2016/11/15 | 100.00 |
| 15 |  区住建局  |  新兴路三线入地及综合整治工程  | 2018/3/13 | 200.00 |  因政府发展规划变更停滞  | 53.16 |
| 16 |  新迎路三线入地及综合整治工程  | 2018/3/13 |  因政府发展规划变更停滞  |
| 17 |  二环东路110及10千伏电力通道  | 2018/3/13 |  因政府发展规划变更停滞  |
| 合计 | 758.40 |   | 314.49 |

Ⅳ.3家单位6个项目正在实施，占用资金1,093.27万元

截止2019年12月31日，3家单位6个项目未使用资金1,093.27万元，占全部未使用资金2,120.85万元的51.55%，项目尚在实施中，其中：区教育局1个涉及资金22.00万元、区国投公司3个涉及资金1,047.17万元、区住建局2个涉及资金24.10万元。明细如下：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号  |  项目单位  |  项目名称  |  拨付经费日期 | 拨付金额 | 完成情况 | 未使用资金 |
| 1 | 区教育局 | 盘龙区一校两中心建设项目 | 2017/11/10 | 30.00 | 未实施完毕：涉及规划调整，等待补充设计 | 22.00  |
| 2 | 区国投公司 | 云南生物科技产业园 | 2017/5/25 | 380.00 | 未实施完毕：已完成前期土地勘测工作，正开展征迁工作 | 365.91  |
| 3 | 国家植物博物馆 | 2018/7/13 |  250.00  | 完成项目选址方案、勘测定界 |  186.98  |
| 4 | 茨坝生物科技小镇项目 | 2018/10/17 |  600.00  | 正在开展产业规划、控规调整及市政设计 |  494.27  |
| 5 | 区住建局 | 东三环金色交响家园过街人行天桥 | 2018/3/13 |  19.50  | 项目已完成地勘及规划方案编制等工作，目前仍需支付地勘费约12万元，设计费预付约6.2万元，可研编制费3.65万元 |  12.05  |
| 6 | 虹桥路东部客运站过街人行天桥 | 2018/3/13 |  19.50  | 项目已完成地勘及规划方案编制等工作，目前仍需支付地勘费约12万元，设计费预付约6.2万元，可研编制费3.65万元 |  12.05  |
| 合计 | 1,299.00 |   | 1,093.27 |

Ⅴ.1家单位2个项目，未使用资金0.68万元在2020年退回

截止2019年12月31日，区住建局2个项目未使用资金0.68万元，在2020年退回盘龙区发改局。明细如下：

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号  |  项目单位  |  项目名称  |  拨付经费日期 | 拨付金额 | 完成情况 | 未使用资金 |
| 1 |  区住建局  | 沣源路龙头街地铁站过街人行天桥 | 2018/3/13 | 5.00 | 2020年已退回发改 | 0.15 |
| 2 | 农大西校区沣源路过街人行天桥 | 2018/3/13 | 5.00 | 2020年已退回发改 | 0.53 |
| 合计 | 10.00 |   | 0.68 |

## （五）项目的组织及管理

 **1.项目组织情况**

（1）盘龙区发展和改革局：负责对盘龙区各单位前期费申请进行汇总、审核，提出项目前期费年度安排拨付计划，对下拨前期费进行监督管理。

（2）盘龙区各项目实施单位：依照前期费管理办法列支管理费，保障重点项目前期运行。

**2.项目实施流程**

盘龙区发展和改革局根据项目前期费安排情况，通知各项目责任单位报送项目前期费计划，同时对收到的项目前期费申请及计划进行汇总、审核，提出项目前期费年度安排拨付计划，报区政府分管领导审批。各项目责任单位在收到区政府批复下达的计划后向区发改局申请拨款。

**3.资金拨付流程**

每年由盘龙区财政局根据预算计划将前期费拨付至盘龙区发展和改革局，盘龙区发展和改革局根据区政府批复的拨付计划及实施单位的拨款申请，将资金拨付至各实施单位。各实施单位待重点项目取得项目专项拨款后，盘龙区发展和改革局将前期费收回。资金根据各年项目情况滚动使用。

## （六）项目绩效目标

1.总目标

项目前期费保障省、市、区党委政府确定的基础设施、扶贫攻坚、社会发展、商贸物流、产业转型升级、园区建设等重点项目，优先保障能够争取上级资金的项目。

2.中期目标

（1）产出目标

①前期项目开展率；

②前期费资金使用率；

③前期工作完成率；

④资金回收安全率；

⑤资金滚动回收率；

⑥经费核销规范。

（2）效果目标

①基础设施、生态环境、教育、文化、卫生等改善情况；

②项目对环境的不利影响；

③项目长期推动重点项目的实施；

④项目实施满意度。

# 二、绩效评价工作情况

## (一)评价的目的和依据

本次绩效评价的目的在于全面了解2016-2019年度重点建设工程前期经费项目实施过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容。总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目实施过程的合规性、项目支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择实施主体提供参考依据。

## (二)绩效评价体系制定过程

**1.前期调研**

在受托对项目开展绩效评价后，项目组及时与盘龙区发展和改革局进行沟通，了解项目的基本情况，包括项目实施背景、计划实施内容、预算安排情况、组织实施流程、资金拨付流程等，并收集相关文件资料。

**2.研究文件**

在开展绩效评价后，项目组及时取得项目相关文件进行研读，及时组织评价人员开会，培训对文件内容进行传达。

**3.绩效评价指标体系的设计**

根据前期调研结果和对相关文件资料的研读，编制项目绩效评价指标体系，并就绩效评价指标体系的可行性，合理性与盘龙区发展和改革局进行沟通。根据反馈意见修正、补充完善相关意见及建议，最后形成最终绩效评价指标体系，并取得了盘龙区发展和改革局的书面同意。

## (三)绩效评价原则、评价方法等

**1.绩效评价原则**

科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

**2.绩效评价方法**

本次绩效评价采用的方法包括指标评价、数据采集和社会调查。

## (四)绩效评价实施过程

**1.数据填报和采集**

2020年10月，项目组就所需采集的数据与盘龙区发展和改革局项目责任人进行沟通，实地走访盘龙区各实施单位收集资金使用情况、项目目标完成情况、项目管理制度与执行情况及项目能力建设情况等相关资料，所有数据经核查后汇总（详见附件2）。

2.**社会调查**

（1）访谈记录

2020年10月，项目组采用面谈的形式对盘龙区各实施单位项目责任人进行了访谈，了解项目组织、实施、管理的具体情况，并根据访谈情况撰写访谈汇总分析报告（详见附件3）。

（2）问卷调查

2020年10月，项目组采用微信小程序的方式发放了线上问卷对2016-2019年度重点建设工程前期经费项目社会效益和项目实施满意度进行调查，了解实施单位及社会群体对项目的评价情况，并根据问卷调查反馈结果撰写问卷调查分析报告（详见附件4）。

**3.数据分析和撰写报告**

2020年10月，项目组根据绩效评价的原理和昆明市盘龙区财政局的要求，对采集的数据进行甄别、分析；同时，提炼结论、撰写报告，并与项目单位保持充分沟通，确保每个观点有理有据。在规定时间内完成报告初稿后，与被评价单位交换意见，修正、补充完善相关意见及建议，最后形成最终项目跟踪绩效评价报告。

# 三、评价结论及绩效分析

## (一)评价结论

1.评价结果

项目组严格按照实施方案确定的指标体系及评分标准，对项目进行客观评价，项目总体组织比较规范，基本实现预期目标，最终评分结果为87.56分，绩效评级为“良”。

| **指标** | **项目决策** | **项目管理** | **项目绩效** | **合计** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **权重** | 20分 | 20分 | 60分 | 100分 |
| **得分率** | 100% | 96% | 80.6% | 86.02% |
| **得分** | 20 | 19.2 | 48.36 | 87.56 |

2.主要绩效

基于指标评分、问卷调查以及对若干关键绩效环节的访谈调研和资料整理，得出如下综合评价结论:

2016-2019年度重点建设工程前期经费项目总体组织比较规范，项目前期费投入使用后，基本上保障了盘龙区重点项目的建设实施。

## (二)绩效分析

A.项目决策

项目决策包括项目立项和项目目标两方面内容。本次评价用五个三级指标从10个方面进行考察，权重分值20分，实际得分20分，得分率100%。指标业绩值和实际得分详见下表。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **指标名称** | **指标分值** | **业绩值** | **实际得分** |
| A11.与部门中长期规划目标适应性 |  |  |  |
| A111.与部门中长期规划目标匹配性 | 1.00 | 匹配 | 1.00 |
| A12.确立依据充分性 |  |  |  |
| A121.与市政府相关规划、决策匹配性 | 2.00 | 匹配 | 2.00 |
| A122.与部门职责适应性 | 1.00 | 适应 | 1.00 |
| A13.项目确立规范性 |  |  |  |
| A131.前期调研情况 | 2.00 | 规范 | 2.00 |
| A132.确立程序规范性 | 2.00 | 规范 | 2.00 |
| A21.绩效目标设定的合理性 |  |  |  |
| A211.绩效目标相关性 | 2.00 | 相关 | 2.00 |
| A212.绩效目标完整性 | 2.00 | 完整 | 2.00 |
| A213.目标与预算的匹配性 | 2.00 | 匹配 | 2.00 |
| A22.绩效指标设定的明确性 |  |  |  |
| A221.指标细化分解情况 | 3.00 | 清晰、可衡量 | 3.00 |
| A222.指标与目标的匹配性 | 3.00 | 匹配 | 3.00 |
| 合计 | 20.00 |  | 20.00 |

A1.项目立项

反映项目是否符合扶贫专项项目标准，前期准备工作、立项依据是否充分并符合相关要求，考核项目与相关文件目标是否匹配、明确。

A11.与部门中长期规划目标匹配性

A111.与部门中长期规划目标匹配性：项目已制定中长期规划及总体规划的目标，已建立统一管理的项目库。

该项指标满分为1分，根据评分标准得1分。

A12.确立依据充分性

A121.与市政府相关规划、决策匹配性：通过年度工作目标与项目中长期规划文件考察项目是否符合盘龙区政府相关发展规划和政府决策，符合政府长期发展规划。

该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

A122.与部门职责适应性：通过项目实施内容，结合部门职能项目实施方向能够与盘龙区发展和改革局的职责相适应。

该项指标满分为1分，根据评分标准得1分。

A13.项目确立规范性

A131.前期调研情况：项目确立经过调研。

该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

A132.确立程序规范性：项目按照规定的程序申报，所批准的项目符合申报条件要求，所批准的项目提交的文件、材料符合相关要求，程序合规。

该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

A2.项目目标

反映项目目标设立时确定的绩效目标是否合理、相关，填报的绩效指标是否明确、可衡量并与年度预算相匹配。

A21.绩效目标设定的合理性

A211.绩效目标相关性：将取得的实施方案、前期项目申报资料与盘龙区发展和改革局的中长期规划进行比对，确定项目实施情况与中长期规划一致。

该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

A212.绩效目标完成整体性：通过检查项目内容与前期项目申报资料，项目的绩效目标能够完整的反映项目的实施成果。

该项目指标满分为2分，根据评分标准得2分。

A213.目标与预算的匹配性：通过检查前期项目申报材料及预算资金下达文件考察项目设定的绩效目标与年度预算相匹配。

该项目指标满分为2分，根据评分标准得2分。

A22.绩效指标设定的明确性

A221.指标细化分解情况：通过检查前期项目申报材料，项目绩效目标细化分解为清晰、可衡量项目符合盘龙区政府相关发展规划和政府决策。

该项目指标满分为3分，根据评分标准得3分。

A222.指标与目标的匹配性：通过考察设定的绩效指标，项目总体指标与项目年度工作任务相对应。

该项目指标满分为3分，根据评分标准得3分。

B.项目管理

项目管理包括投入管理、财务管理和项目实施三方面内容。本次评价用9个三级指标通过14个方面进行考察，权重分值20分，实际得分19.2分，得分率96%。各指标业绩值及实际得分详见下表。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **指标名称** | **指标分值** | **业绩值** | **实际得分** |
| B11.预算编制合理性 |  |  |  |
| B111.前期费预算内容与项目内容匹配 | 1.00 | 匹配 | 1.00 |
| B12.预算调整规范性 |  |  |  |
| B121.预算调整均取得相应批复 | 1.00 | 规范 | 1.00 |
| B13.资金投入率 |  |  |  |
| B131.实际资金投入对比预算投入情况 | 2.00 | 资金投入率为81.38% | 1.63 |
| B11.资金使用情况 |  |  |  |
| B111.资金使用的合规情况 | 2.00 | 合规 | 2.00 |
| B22.财务管理制度健全性 |  |  |  |
| B221.财务制度及财务监管制度的健全、完善、有效 | 1.00 | 健全 | 1.00 |
| B23.财务监控有效性 |  |  |  |
| B231.资金拨付程序完整性 | 1.00 | 完整 | 1.00 |
| B232.财务制度执行有效性 | 2.00 | 有效 | 2.00 |
| B31.项目管理制度健全性 |  |  |  |
| B311.项目实施单位管理制度健全性 | 1.00 | 健全 | 1.00 |
| B312.管理方监管措施健全性 | 2.00 | 健全 | 2.00 |
| B32.项目管理制度执行有效性 |  |  |  |
| B321.项目实施单位管理制度执行情况 | 2.00 | 3个单位未按规定执行 | 1.57 |
| B322.监管措施执行情况 | 1.00 | 执行 | 1.00 |
| B323.合同执行情况 | 2.00 | 执行 | 2.00 |
| B33.政府采购规范性 |  |  |  |
| B331.采购方式合规性 | 1.00 | 规范 | 1.00 |
| B332.采购流程规范性 | 1.00 | 规范 | 1.00 |
| 合计 | 20.00 |  | 19.2 |

B1.投入管理

反映项目预算编制的合理性、规范性，并考察项目预算执行的进度及完整性。

B11.预算编制合理性

B111.预算内容与项目内容匹配：根据资金预算文件、项目实施计划分析项目预算编制充分、合理并且能够与项目内容相匹配。

该项目指标满分为2分，根据评分标准得2分。

B12.预算调整规范性

B121.预算调整均取得相应批复：项目未实施预算调整。

该项目指标满分为2分，根据评分标准得2分。

B13. 资金投入率

B131.实际资金投入对比预算投入情况：根据资金预算文件、项目实施计划，总资金6,500.00万元，已投入5,287.90万元，投入率为81.38%。

该项目指标满分为2分，根据评分标准得1.63分。

B2.财务管理

反映项目资金使用是否符合昆明市盘龙区相关文件的规定，财务制度是否健全，资金拨付程序是否完整、符合制度规定。

B11.资金使用情况

B111.资金使用的合规情况：资金使用合规。

该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

B22.财务管理制度健全性

B221.财务制度及财务监管制度的健全、完善、有效：通过检查财务监督文件及实际执行情况，项目建立专项资金管理办法。

该项指标满分为1分，根据评分标准得1分。

B23.财务监控有效性

B231.资金拨付程序完整性：通过对财务监控监督相关办法及条款、执行资料的查看，确定资金拨付能够按照审批拨付程序执行，且手续完整齐全。

该项指标满分为1分，根据评分标准得1分。

B232.财务制度执行有效性：项目资金支出符合管理办法要求。

该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

B3.项目实施

反映项目监督、管理等制度是否健全，是否有效执行，实施过程是否公开透明，是否存在需要完善的风险控制环节。

B31.项目管理制度健全性

B311.项目实施单位管理制度健全性：各项目实施单位均按照各单位制定的管理办法实施项目建设。

该项指标满分为1分，根据评分标准得1分。

B312.管理方监管措施健全性：管理方根据《盘龙区政府投资重点建设项目前期费管理办法》、《昆明市盘龙区政府投资建设项目管理办法》进行监管，监管制度健全。

该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

B32.项目管理制度执行有效性

B321.项目实施单位管理制度执行情况：区住建、交运、水务局未按照规定退回前期费。项目共涉及14家单位，3家单位未退回，扣分=3/14\*2分=0.43分。

该项指标满分为2分，根据评分标准得1.57分。

B322. 监管措施执行情况：盘龙区发展和改革局已执行监管，主要采取不定期检查的方式进行。

该项指标满分为1分，根据评分标准得1分。

B323.合同执行情况：通过检查各单位支出前期费均签订合同。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

B33.实施单位政府采购规范性

B331.采购方式合规性:实施单位实施方式符合盘龙区政府采购的相关要求，按照政府采购规定履行职责。

该项指标满分1分，根据评分标准得1分。

B332.采购流程规范性：实施单位通过政府采购项目实施情况资料，符合政府采购部分均已按照规定履行相关程序。

该项指标满分为1分，根据评分标准得1分。

C.项目绩效

项目绩效包括项目产出和项目效益两方面内容。本次评价用6个三级指标从10个方面进行考察，权重分值60.00分，实际得分48.36分，得分率80.6%。指标业绩值及实际得分详见下表。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **指标名称** | **指标分值** | **业绩值** | **实际得分** |
| C11.重点项目前期推进 |  |  |  |
| C111.前期项目开展率 | 5.00 | 开展率为67.00% | 2.01 |
| C112.前期费资金使用率 | 5.00 | 使用率为59.87% | 2.99 |
| C113.前期工作完成率 | 5.00 | 完成率为41.46% | 2.07 |
| C12.项目资金滚动使用 |  |  |  |
| C121.经费回收安全率 | 5.00 | 安全回收率为99.60% | 5.00 |
| C122.资金滚动回收率 | 5.00 | 回收率为41.39% | 2.07 |
| C131.经费核销规范 | 5.00 | 规范 | 5.00 |
| C21.社会效益 |  |  |  |
| C211.基础设施、生态环境、教育、文化、卫生等改善情况 | 7.00 | 助力 | 7.00 |
| C212.加强社会稳定，经济持续发展 | 7.00 | 助力 | 7.00 |
| C22可持续效益 |  |  |  |
| C221.项目长期推动重点项目的实施 | 6.00 | 有效 | 6.00 |
| C23.满意度 |  |  |  |
| C231.项目实施满意度 | 10.00 | 满意度为92.17% | 9.22 |
| 合计 | 60.00 |  | 48.36 |

C11.重点项目前期推进

C111.前期项目开展率：资金占用72个项目，目前已停滞及未开展29个项目，开展率67%。

该项指标满分为5分，根据评分标准得2.01分。

C112.前期费资金使用率：已投入资金5,287.90万元，已使用3,167.05万元，使用率59.87%。

该项指标满分为5分，根据评分标准得2.99分。

C113.前期工作完成率：总体项目123个，已完成51个，完成率41.46%。

该项指标满分为5分，根据评分标准得2.07分。

C12.项目资金滚动使用

C121.经费回收安全率：退回项目51个，前期到位资金3,760.46万元，回收3,745.46万元，经费回收安全率99.60%。

该项指标满分为5分，根据评分标准得5分。

C122.资金滚动回收率：2016-2019年累计拨付资金9,048.36万元，收回资金3,745.46万元，滚动率41.39%。

该项指标满分为5分，根据评分标准得2.07分。

C131.经费核销规范：2016-2019年核销经费15.00万元，核销程序规范。

该项指标满分为5分，根据评分标准得5分。

C21.社会效益

C211.基础设施、生态环境、教育、文化、卫生等改善情况：

评价组抽查了道路建设、学校建设、截污工程、综合整治类型等6个项目，经过评价组实地走访了解到前期费项目的实施有效推动了此类型项目的前期启动，有助于项目的实施，从而间接的改善了盘龙区的基础设施、生态环境、教育、文化、卫生等情况。

该项指标满分为7分，根据评分标准得7分。

C212.加强社会稳定，经济持续发展

根据评价组对14个项目牵头单位的走访，项目能够积极推动盘龙区更新改造，有效的加强社会稳定，使盘龙区经济持续发展。

该项指标满分为7分，根据评分标准得7分。

C22.可持续效益

C221.项目长期推动重点项目的实施

根据评价组对14个项目牵头单位的走访，项目资金属于滚动使用，能够持续性的推动盘龙区重点项目的实施，存在明显的可持续性。

该项指标满分为6分，根据评分标准得6分。

C23.满意度

C231.项目实施满意度：管理部门满意度96.54%，社会公众满意度90.30%，总体满意度92.17%。

该项指标满分为10分，根据评分标准得9.22分

# 四、项目主要经验及做法、存在的问题和建议

## (一)主要经验及做法

**统一规划部署，建立数据库保障盘龙区重点项目实施。**

重点建设工程前期经费项目由盘龙区发展和改革局集中管理，统一部署。项目主要对区政府年度投资建设项目计划的重点项目进行前期推动实施，能够有效避免项目前期资金未到位无法实施的情况。盘龙区发展和改革局及时建立数据库对盘龙区内重点项目进行管理，及时保障项目实施。

##  (二)存在的问题

**1.** **未实施项目未按照“前期费管理办法”规定退回资金**

截止2019年12月31日，3家单位12个项目未使用资金560.53万元，占全部未使用资金2,120.85万元的26.43%，资金拨付日期基本在2016-2018年，因任务、规划调整等原因拨付后三个月仍未开展前期工作，未按照前期费管理办法执行。

**2.项目停滞导致资金留存**

截止2019年12月31日，3家单位17个项目未使用资金314.49 万元，占全部未使用资金2,120.85万元的14.83%，资金拨付日期均在2016-2018年，因政府发展规划变更停滞项目，导致资金长期留存。

**3.已使用资金1,200.00万元未及时退回**

区住建局2017年收到区发改局拨付6个项目资金1,200.00 万元，资金已使用完。项目原采用PPP模式建设，本应由项目公司落实建设资金，但由于社会投资方违约，一直无法保证建设资金，现已同该社会投资方解除协议，正在进行项目清算。项目无法实施待项目清算后退回资金。明细就下表：

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号  |  项目单位  |  项目名称  |  拨付经费日期 | 拨付金额 | 完成情况 | 未使用资金 |
| 1 | 区住建局 | 盘龙10号路提升改造项目 | 2017/3/22 | 200.00 | 待清算核销 |  |
| 2 | 盘龙11号路提升改造项目 | 2017/3/22 | 200.00 | 待清算核销 |  |
| 3 | 盘龙12号路提升改造项目 | 2017/3/22  | 200.00 | 待清算核销 |  |
| 4 | 寺瓦路打通断头路、综合管廊及综合整治工程 | 2017/7/5 | 300.00 | 待清算核销 |  |
| 5 | 政法路新建工程 | 2017/7/5 | 200.00 | 待清算核销 |  |
| 6 | 机场高速路两侧辅道整治提升工程 | 2017/7/5 | 100.00 | 待清算核销 |  |
| 合计 |  | 1,200.00 |  |  |

##  (三)建议和改进措施

**1. 督促未实施项目资金退回**

建议盘龙区发展和改革局督促3家单位12个未实施重点项目退回项目前期费，根据《盘龙区政府投资重点建设项目前期费管理办法》盘政办通〔2017〕51号“第十七条 项目前期费拨付后三个月仍未开展前期工作的，由区发改局收回资金，待项目前期工作启动后另行安排。”进行资金回收，后期项目运行需要使用资金时，再另行安排。

**2. 跟进停滞项目进度，落实资金情况**

建议由盘龙区发展和改革局请示盘龙区政府后，由政府牵头组织成立重点项目督导小组，定期要求各单位报送项目进度及时跟进督导项目进度，存在项目停滞的情况及时督促核销，重点针对资金拨付2年以上项目。跟进落实3家单位17个重点项目后期是否存在继续实施的可行性，如不可行的及时督促核销已使用的资金并退回剩余前期费。

从项目实施的内容上看，道路建设存在政府发展变更导致项目停滞的情况多，此类项目建议及时与市级相关单位及时沟通，取得相应的信息资料（如规划等），避免资金安排后，无法启动或启动后停滞。

3. **督促无法实施项目资金尽快核销后退回**

建议由盘龙区发展和改革局协调各单位，对于确认无法实施项目资金，根据《盘龙区政府投资重点建设项目前期费管理办法》盘政办通〔2017〕51号第十九条的规定，对已使用无法退回的项目资金部分进行核销，并及时退回剩余资金。

# 五、附件

# 附件一：绩效评价指标体系

# 附件二：基础数据表

# 附件三：访谈汇总分析报告

# 附件四：问卷调查汇总分析报告

昆明旭坤会计师事务所有限责任公司

2020年11月15日