

承德市地方铁路建设管理局

承德市地方铁路建设管理局 2020年度项目支出绩效重点评价报告

市财政局：

按照贵局下发的《2021年市级预算绩效部门重点评价计划的通知》（承财评价【2021】13号）要求，并结合《承德市市级预算绩效重点评价管理办法的通知》（承财绩【2020】2号），我局领导高度重视，组织专人对2020年预算项目支出绩效展开重点评价，具体情况如下：

一、基本情况

（一）项目概况。

新建北京至沈阳铁路客运专线（以下简称“京沈客专”）是国家《中长期铁路网（2008年调整）》中“四纵四横”铁路客运网的重要组成部分，对于完善我国铁路客运专线网络、提升铁路通道运输能力和服务水平、加强东北及冀北地区与京津地区乃至全国各地经济交流、促进区域经济社会协调发展具有重要意义。京沈客专项目2014年开始建设，是北京市、河北省、辽宁省、中国国家铁路集团有限公司共同出资修建的国家重点工程项目，途径我市所辖兴隆县、承德县、双滦区、双桥区、

高新区、平泉六县市区，截至目前京沈客专项目建设于2020年底实现主体完工，2021年1月21日正式全线开通运营。

京沈客专项目征拆概算暂定375000万元，按照《新建北京至沈阳铁路客运专线河北省段征地拆迁实施协议》和承德市人民政府关于市、县两级征拆资金出资决定，约定省、市、县各级出资比例为6:1:3，承德市本级需出资37500万元，目前已完成出资34700万元。为确保征地拆迁资金足额到位，完成各年度配套资金任务，省建投公司（河北省出资人代表）分别于2015年8月31日、2015年12月28日与国开发展基金有限公司、国家开发银行股份有限公司签订贷款协议，分两次向国家开发基金有限公司贷款3亿元和2亿元（共贷款金额5亿元）。省建投公司同意我市使用5亿元贷款的40%，即2亿元，并按照该比例承担还款等相应义务。2020年市财政批复“京沈客专使用国开发展基金偿还本息”项目金额1045.1699万元列入市级财政年度预算；由承德市铁路建设投资有限公司负责京沈客专使用国开发展基金偿还本息款上缴工作，现已完成2018年、2019年和2020年度本息还款任务。

（二）项目绩效目标。

总体目标：围绕京沈客专2020年底前确保全线贯通为工作重心，全面做好地方征拆协调配合工作

绩效目标：抓好后续征拆资金筹集、压矿补偿、征拆遗留

问题处理等工作;按时完成京沈客专(承德段)市本级使用国开行2亿元贷款的每年本息还款任务。

绩效指标:在规定时间内完成京沈客专使用国开发展基金偿还本息贷款的上缴工作。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围。

为贯彻落实《中共承德市委 承德市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(承发【2019】9号)精神,加强项目支出绩效管理,提高财政资金使用效益,对年度内部门管理和使用的所有专项资金和项目支出资金,年初设定绩效目标指标的实现情况开展评价工作。

(二)绩效评价原则、评价指标体系(附表说明)、评价方法、评价标准等。

1、绩效评价原则

以提升预算绩效为目标,坚持问题导向,突出重点,科学规范,公平公正的原则。

2、绩效评价指标

部门重点政策项目支出绩效评价指标体系

一级 指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评价 标准
决策	项目	立项	项目立项是	评价要点:	5

一级 指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评价 标准
	立项	依据充分性	是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，反映和考核项目立项依据情况。	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。	5
		立项程序规范性	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。	

一级 指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评价 标准
	绩效 目标	绩效 目标 合理性	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项目是否有绩效目标; 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。	10
	资金 投入	预算 编制 科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,用以反映和考核项目预算编制的科学	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	5

一级 指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评价 标准
			性、合理性情况。	编制；	
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，	评价要点： 预算资金分配依据是否充分。	5
过程	资金管理	预算执行率	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：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	5

一级 指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评价 标准
		资金 使用 合规性	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; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	5
	组织 实施	管理 制度 健全性	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。	10

一级 指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评价 标准
产出	产出 数量	实际 完成率	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。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数) × 100%。 实际产出数: 一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数: 项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。	10
产出	产出 质量	产出 时效	完成及时性	项目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。	10
	产出 时效	完成 及时性	项目实际完成时间与计划完成时间	实际完成时间: 项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。	10

一级 指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评价 标准
			的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	
	产出 成本	成本 节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。	10
效益	项目 效益	实施 效益	项目实施所产生的效益	促进承德经济社会高质量发展,方便旅客出行,全面推介承德文化旅游资源。	10
总计得分					100

3、绩效评价方法

具体评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等，按照简便有效的原则，根据评价对象的具体情况可采取一种或多种方法，本次重点评价采取成本效益分析法。

4、绩效评价标准

根据指标实现程度对应优、良、中、差四个等级，相应赋予分值，在评价总分设置为100分情况下，得分与等级相对应的关系为90分以上为优（含90分，以下类同）、80-90分为良、60-80分为中、60分以下为差。

（三）绩效评价工作过程

1、绩效信息采集。年度预算执行完成后，及时组织本部门和所属单位全面收集、系统整理预算项目绩效完成信息。确认各项绩效指标实际完成值或实现程度。

2、绩效评分表填写。按照绩效评分表的格式和要求，逐项填写每项绩效指标得分，并简要分析绩效存在问题及原因，提出改进措施。

3、绩效评价报告。及时对重点项目组织评价，并形成报告上报财政业务科室。

三、综合评价情况及评价结论

根据项目支出绩效重点评价实施方案的工作进程安排，绩

绩效评价小组8月初着手展开绩效评价工作，收集相关资料，8月中旬对重点项目支出进行自评，撰写初步评价报告。京沈客专项目使用国开发展基金偿还本息项目列入财政重点评价，项目资金来源于财政资金，已列入2020年度财政预算，预算资金1045.1699万元，实际到位1045.1699万元，实际支出1045.1699万元。产出指标、效益指标和满意度指标均完成年初设定绩效目标，按时高效的完成了2020年度本息还款任务。具体分析详见“京沈客专项目使用国开发展基金偿还本息2020年项目支出绩效评价表”。

京沈客专项目使用国开发展基金偿还本息

2020 年项目支出绩效评价表

一级 指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评价 标准	评价 得分
决策	项目 立项	立项 依据 充分性	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，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	5	5

一级 指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评价 标准	评价 得分
				职责范围相符，属于部门履职所需。		
		立项 程序 规范性	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。	5	5
	绩效 目标	绩效 目标 合理性	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	评价要点： ①项目是否有绩效目标； 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	10	

一级 指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评价 标准	评价 得分
			目标与项目实施的相符情况。	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。		10
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，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；	5	5
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，	评价要点： 预算资金分配依据是否充分。	5	5

一级 指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评价 标准	评价 得分
过程	资金管理	预算执行率	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:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	5	5
		资金使用合规性	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; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	5	5
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制	10	

一级 指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评价 标准	评价 得分
			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。	度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。		10
产出	产出数量	实际完成率	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。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数) × 100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	10	10

一级 指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评价 标准	评价 得分
产出	产出 质量	产出 时效	完成及时性	项目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。	10	10
	产出 时效	完成 及时性	项目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。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	10	10
	产出 成本	成本 节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。	10	10

一级 指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评价 标准	评价 得分
			考核项目的成本节约程度。			
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益	促进承德经济社会高质量发展，方便旅客出行，全面推介承德文化旅游资源，	10	10
总计得分					100	100

经过对项目支出绩效展开重点评价，重点评价项目得分100，等级优，为以后申请财政预算资金提供了保障。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

京沈客专项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，与部门职责范围相符，属于部门履职所需，审批文件和材料已经过可行性研究；京沈客专项目使用国开发展基金偿还本息项目按照实际情况设定绩效目标，预算编制申请资金数额与项目内容相符，预算资金支出及时合理。

（二）项目过程情况。

京沈客专项目使用国开发展基金偿还本息项目预算资金支出符合项目预算批复的用途，资金拨付有完整的审批程序和手续，符合部门内部控制制度和财务管理规定，不存在截留、挤占、挪用等情况，预算执行率达到100%。

（三）项目产出情况。

京沈客专项目使用国开发展基金偿还本息项目绩效目标指标值设定明确清晰合理，较好的完成了年初设定绩效指标值，在规定时间内完成本息还款任务，达成产出的数量指标和质量指标。

（四）项目效益情况。

京沈客专项目全线贯通促进承德经济社会高质量发展，方便旅客出行，高铁出行方式，方便快捷，低碳环保，满足人们出行需求。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

通过对京沈客专项目使用国开发展基金偿还本息项目绩效实施进行重点评价，该项目2020年预算编制科学，预算执行准确，做到专款专用，在支出过程中严格遵守内控制度和财务规章制度，按时完成本年度还款任务，为京沈客专项目建设提供了资金保障。按照财政要求对每个预算项目展开自评，并结合实际情况选择预算项目进行重点评价，争取绩效目标科学设立、准确编制、合理运用。

六、有关建议

在财政部门的帮助和指导下，我局预算绩效管理工作水平得到显著提升，建议财政部门多组织相关培训学习，提高工作人员的业务素质和水平，为以后年度预算的执行打下坚实基础。

承德市地方铁路建设管理

2021年8月27日

