湖北省预算绩效评价报告

（摘要版）

|  |  |
| --- | --- |
| 报告名称： | 2021年度赤壁市砂子岭公园建设 |
|  | 项目财政评价 |
| 预算部门（单位）： | 赤壁市住房和城乡建设局 |
| 预算年度： | 2021年度 |
| 评价类型： | 项目☑ 政策□ 部门整体□ |

|  |  |
| --- | --- |
| 评价单位： | 武汉市民兴会计师事务所（普通合伙） |
| 主评人1： | 干 晶 |
| 主评人2： | 胡绍平 |
| 正式提交日期： | 2023年3月24日 |

2021年度赤壁市砂子岭公园建设项目财政评价结果

（摘要版）

# 一、评价结论

## （一）绩效评价分数和等级

经过评定，2021年赤壁市砂子岭公园建设项目（以下简称“砂子岭公园”）得分81.34分，评价等级为“良”。

## （二）绩效评价指标情况

1.决策。权重12分，扣2分，得10分。主要扣分点：立项程序规范性扣0.5分，绩效目标合理性扣0.5分，绩效指标明确性扣1分。扣分原因：一是前期论证不充分，设计深度不够，导致后期变更较多；二是由于住建局项目较多，建设任务繁重，人员精力有限，未能按要求申报项目绩效目标及指标。

2.过程。权重18分，扣6.16分，得11.84分。主要扣分点：资金到位率扣0.66分，制度执行有效性扣5.5分。扣分原因：一是工程资金到位率67%；二是合同签订不规范，存在多个合同主体（原来是城投公司出资，住建局代建，2019年后改由财政局出资，住建局实施，所以前期合同主体是城投公司，后期是住建局），合同未完全响应招标文件中相关条款；三是部分设计变更超过20%未履行发改、财政审批制度；四是未按规定取得项目选址意见书、规划许可证、施工许可证；五是未按财政资金要求做好预算绩效管理。

3.产出。权重40分，扣4.1分，得35.9分。主要扣分点：施工规划子项落实率扣0.6分，质量监督管理落实率扣1分，产出时效扣2分，成本控制扣0.5分。扣分原因：一是个别子项未完全落实建设；二是监理在实施工作职责时，未能体现实际施工、进度、质量、安全等方面发现的问题及整改情况，建设单位未落实要求；三是工程开工不及时，工期延后；四是工程成本存在超概算概率较大。

4.效果。权重30分，扣6.4分，得23.6分。主要扣分点：促进周边经济发展扣1分，带动园区经济收入扣1分，提升城市面貌扣0.5分，增加了政府公共产品供给扣1分，提升自然环境洁净度扣0.4分，公园运转保障机制扣1分，公众满意度扣2分。主要扣分原因：一是项目选址较偏远，周边仍在施工，相关配套未能引入；二是前期规划不够深入，如科技馆至目前仍闲置，无新的可行方案利用；三是项目后期运营管理不善，部分景点无人打理。

## （三）项目成效、存在的问题和原因

### 1.项目成效

一是砂子岭公园项目是赤壁市城市绿色发展三年行动建设项目之一，且为民生项目，集生态、休闲、文化、娱乐、游览、商业、运动健身、人文科普、防灾避险于一体，为打造环境优美、生态休闲的宜居新城添砖加瓦。

二是砂子岭公园为赤壁市中心城区三大城市综合公园之一，公园占地面积486亩，绿化面积28万平方米，绿化率达77.1%，是赤壁市两大生态绿核之一。丘林景观、运动场地、露天剧场与主题乐园，亭台、石桥、馆舍等建筑错落有致。

三是项目建成后，随着园区大型游乐场所开放，儿童游玩场所增加，有全市市民带小孩游玩；盆景园等景观开放，增加市民赏花游玩热情；茶楼、游乐园等带动园区经济收入；带动周边房产经济上升。

### 2.存在的问题

#### 2.1上年结果应用

该项目自2016年12月开始立项申请，2018年底开标确定施工单位，进行征地拆迁，为节约财政资金，场地平整所需土方，均从其它工地运过来，未是、单独购买土石，于2019年3月正式开始施工。项目为一次性投资，施工过程中未对项目进行建设中绩效评价及审计检查，主要根据监理驻场对项目质量、进度、成本、安全等方面进行控制，业主方通过不定期查看施工现场。

#### 2.2存在的问题和原因

一是设计深度不够，后期变更较多且程序不到位。根据与总包方增加补充协议及工程量清单，施工单位编制结算金额已超合同1709.03万元，变更率约20%，主要体现在亮化工程、蓝色沥青混凝土、新增6m人行道（公园建设红线外与市政主干道连接，是主干道人行道，因未建设现场为杂草，如不建设公园无法投入使用）及挡土墙等。除亮化工程履行变更审批手续及财政投资评审外，其他新增项目预期超概算10%以上，均根据现场情况报分管领导同意后由项目法人批复，未履行上报程序及财政投资评审。原因：前期调研不充分，园林设计深度不够，未达到实际需求；其他变更建设紧迫，市领导现场察看确认，故仅履行法人批复程序。

二是部分项目管理不规范。1）前期手续不完善。截至评价日，项目已完成施工并投入使用，但未取得选址意见书、规划许可证、施工许可证；2）签订合同内容未完全响应招标文件条。招标文件中合同条款明确对变更的措施费不予考虑，但在总包合同未响应该条款；3）部分管理不严谨。对外合同主体存在两方，未按代建合同要求三方签订；设计合同签订日期超过中标通知书发出30日；未按要求组织绩效自评、设置绩效目标及指标；未在规定时间组织结算、决算。原因：1）前期已取得市国土局关于砂子岭公园建设项目用地初审意见及市城乡规划局关于砂子岭公园建设项目规划审查意见，但是后期无专人跟进办理相关证件；由于施工图图审未通过，一直未能办理施工许可证；2）合同执行方面，合同主体意识不强，合同条款审核不严；3）由于住建局项目多，建设任务重，财务及项目人员精力有限，无法针对每个项目均按预算要求设置绩效目标、指标及自评；项目工期长，变更多，未完成工程成本结算。

三是工期进度缓慢，工程结算存在争议。项目启动时间较晚。根据可研于2016年12月批复，工期预期1年，实际开工时间为2019年3月，2020年12月正式开园，工期超期；由于工期延长，原材料价格变动较大，原总包方与建设方合同中明确的固定单价存在争议，已起诉仍未商定具体解决方案。原因：1）前期土地平整、征拆、初步设计编制等占用时间较多，导致工程于2019年3月才正式开始实施；2）设计变更较多，且因疫情影响，后期材料价格变化较大，导致相关材料成本增加。

四是后期运营效益不及预期。经过现场查看，目前园内科技馆、驿站等均闲置，河流干涸荒废，由于人流量不大，提供的公共产品效益不明显。原因：由于规划为新城区，周边居民居住点尚未形成。

## （四）下一步拟改进措施

一是加强前期调研，做好方案设计。前期调研结合项目选址、建设目标等因素，根据需求，合理做好设计方案，使方案实际可行。按照建设工程相关规定，落实流程。对于变更超过10%部分，严格按照要求，报经相关部门批准。

二是规范项目建设管理。严格按规定落实前期建设手续，及时取得选址意见书、规划许可证、施工许可证；按照规定做好前期合同签订等事前工作，重视招标文件要求条款，严格落实到书面合同；年中对项目进展情况进行绩效监控，了解目标完成情况，发现偏离及时采取措施纠偏，落实项目绩效自评，做好事后评估工作。

三是注重项目全过程监管。注重按照批复的建设期，及时启动项目建设，及时根据要求完成初步设计编制及批复工作；施工过程中，加强对施工单位监督检查，了解施工进度情况，督促节点目标完成，若存在延迟，尽快纠偏，落实工期；需要招投标的项目，尽快启动招投标程序。

四是注重项目使用效益。积极寻求途径，加大宣传力度，与多方接洽，加快闲置资产利用率；加强运营维护团队的管理，落实考核制度，对园区景点维护及卫生等纳入考核，确保公共产品达到应有的使用效果。

附件：赤壁市砂子岭公园项目绩效评价评分表

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 武汉市民兴会计师事务所 |  | 主评人：干 晶 |
| （普通合伙） |  |  |
| 中国 · 武汉 |  | 主评人：胡绍平 |
|  |  |  |
|  |  | 二〇二三年三月二十四日 |