

# 重庆市潼南区交通局

## 2019 年度部门决算情况说明

### 一、部门基本情况

**(一) 职能职责。**1. 贯彻执行交通运输法律、法规、规章和方针政策，制定有关的实施细则、管理规定和改革方案，并监督执行；负责交通运输经济运行监测，研究交通运输业发展趋势和重大问题；指导交通行业的体制改革和结构调整。2. 拟定全区综合交通发展战略，构建综合交通运输网络；会同有关部门组织编制综合交通运输规划、综合交通建设规划和公路水路交通中长期规划，并组织实施；组织编制公路建设、航运发展、港口布局、岸线使用、枢纽站场、运力调整等专项规划，并组织实施；负责交通行业综合统计工作。3. 负综合平衡全区交通运力，构建全区综合交通运输体系；组织公路、水运、公共客运等各种运输方式，协调铁路、高速公路、民航等管理机构的涉地相关工作、协调邮政运输相关工作。4. 承担水上交通安全监管责任，指导及协调全区水上交通管制、船舶及相关水上设施检验、登记和防止污染、救助打捞工作；负责和协调船员管理有关工作；负责地方管理水域水上交通安全事故、船舶及相关水上设施污染事故的应急处置，依法组织或参与事故调查处理工作。5. 负责提出全区公路、水路固定资产投资规模和方向、财政性资金安排意见；负责所属单位国有资产的监督管理。6. 承担全区公路、水路建设市场监管责任；拟定公路、水路工程建设相关政策、制度和技术标准，并监督实施；组织协调全区地方公路、港口、码头、航道、枢纽站场等交通基础设施建设的工程质量和安全生产监督管理工作；监督交通建设项目招投标活动；指导镇、村公路的建设、养护和管理。7. 承担交通运政、路政、港航执法管理工作的组织、指导、协调和监督责任。8. 推动交通行业科技进步，负责新技术、新工艺和新材料在交通行业的推广和应用；指导公路、水路行业环境保护和节能减排工作；组织和管理交通运输行业信息化建设；指导交通行业职业技能和培训工作。9. 指导公路、水路行业安全生产和应急管理工作；协调全区交通重大、特别重大突发公共事件的应急管理和处置；按规定组织协调重点物资、紧急客货运输和高峰客运；承担国防交通战备有关工作。10. 承担交通行业精神文明建设责任，负责交通行业宣传工作。11. 承办区政府交办的其他工作。

**(二) 机构设置。**2019 年重庆市潼南区交通局年终决算包含机关和下属事业单位质监站、般闸所。截止 2019 年 12 月，实有编制数 38 人，其中，行政编制数 18 人，行政工勤编制 5 人；事业编制数 20 人。年末实有人数 34 人，其中，行政在职 17 人，事业在职 17 人。

**（三）单位构成。**从预算单位构成看，纳入本部门2019年度决算编制的二级预算单位主要包括质监站和船闸所。其中：船闸所为2019年度新纳入的交通局二级预算。

**（四）机构改革情况。**一是本部门涉及机构改革，方案已提交区政府，还未执行。

## 二、部门决算情况说明

### （一）收入支出决算总体情况说明

**1. 总体情况。**2019年度收入总计82221.75万元，支出总计82221.75万元。收支较上年决算数增加5809.98万元、增长7.6%，主要原因是主要原因是增加了中央车购税用于一般公路建设补助资金、船闸所2019年度变为交通局的二级预算单位。

**2. 收入情况。**2019年度收入合计82161.75万元，较上年决算数增加6679.98万元，增长8.8%，主要原因是修建的工程增多。其中：财政拨款收入82161.75万元，占100.0%；此外，年初结转结余60万元。

**3. 支出情况。**2019年度支出合计82221.75万元，较上年决算数增加5809.98万元，增长7.6%，主要原因是修建的工程增多。其中：基本支出1,424.03万元，占1.7%；项目支出80,797.72万元，占98.2%。

**4. 结转结余情况。**本部门2019年度年末结转和结余0万元，较上年决算数减少60万元，下降100%。主要原因是潼财建发【2018】1036号明确2018年车辆购置税收入补助资金（第五批）20万元、（第七批）40万元。

### （二）财政拨款收入支出决算总体情况说明

2019年度财政拨款收、支总计82221.75万元。与2018年相比，财政拨款收、支总计各增加5809.98万元，增长7.6%。主要原因是增加了中央车购税用于一般公路建设补助资金、船闸所2019年度变为交通局的二级预算单位。

### （三）一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

**1. 收入情况。**2019 年度一般公共预算财政拨款收入 34221.75 万元，较上年决算数增加 3099.98 万元，增长 1.0%。主要原因是增加了中央车购税用于一般公路建设补助资金。较年初预算数增加 32798.82 万元，增长 95.8%。主要原因是增加了 2019 年“四好农村路”建设市级补助资金 4000 万元，2019 年普通干线公路建设市级补助资金 5040 万元、2019 年车辆购置税收入补助地方资金 23369 万元等。此外，年初财政拨款结转和结余 60 万元。

**2. 支出情况。**2019 年度一般公共预算财政拨款支出 34221.75 万元，较上年决算数增加 3099.98 万元，增长 1.0%。主要原因是增加了中央车购税用于一般公路建设补助资金。较年初预算数增加 32798.82 万元，增长 95.8%。主要原因是增加了 2019 年“四好农村路”建设市级补助资金 4000 万元，2019 年普通干线公路建设市级补助资金 5040 万元、2019 年车辆购置税收入补助地方资金 23369 万元等。此外，年初财政拨款结转和结余 60 万元。

**3. 结转结余情况。**2019 年度年末一般公共预算财政拨款结转和结余 0 万元，较上年决算数减少 60 万元，下降 100.0%，主要原因是 2019 年度末一般公共预算无财政拨款结转和结余。

**4. 比较情况。**本部门 2019 年度一般公共预算财政拨款支出主要用于以下几个方面：

(1) 社会保障与就业支出 192.62 万元，占 0.2%，较年初预算数增加 26.1 万元，增长 13.5%，主要原因是政策性调资和职工晋升增资。

(2) 卫生健康支出 53.89 万元，占 0.1%，较年初预算数下降 9.76 万元，增长 18.1%，主要原因是在职人员退休。

(3) 城乡社区支出 45318.64 万元，占 55.1%，较年初预算数增加 45318.64 万元，增加 100.0%，主要原因是增加了定制列车 400 万元、涪江大桥改造工程 8290 万元、国省道和农村公路养护工程 130 万元潼财建【2019】305 号、2019 年“四好农村路”建设市级补助资金 4000 万元潼财建【2019】1015 号，2019 年普通干线公路建设市级补助资金 32440 万元等。

(4) 农林水支出 620 万元，占 0.8%，较年初预算数增加 620 万元，增长 100.0%，主要原因是增加了农村公路建设（打捆使用资金，旅游交通新胜镇、古溪镇，X101 群力李家院子至梨子园）。

(5) 交通运输支出 24,286.12 万元，占 29.5%，较年初预算数增加 23154.94 万元，增长 95.3%，主要原因是三年交通大会战建设项目增多。

(6) 住房保障支出 50.48 万元，占 0.1%，较年初预算数增加 5.89 万元，增长 11.7%，主要原因是政策性调资和职工晋升增资。

(7) 其他支出 11700 万元，占 14.2%，较年初预算数增加 11700 万元，增长 100.0%，主要原因是“旅游交通”+东安大桥至鹭鸶大桥连接线涪江大桥潼财债发【2019】697 号。

#### (四) 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2019 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1,424.03 万元。其中：人员经费 1,144.95 万元，较上年决算数增加 450.1 万元，增长 39.3%，主要原因是质监站新进人员 1 名，还有船闸所 2019 年变为交通局的二级预算单位。人员经费用途主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、社会保障缴费。公用经费 279.08 万元，较上年决算数减少 4.33 万元，下降 4.5%，主要原因是一是认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约要求，按照只减不增的要求从严控制三公经费。公用经费用途主要包括办公费、培训费、差旅费、公务接待费、公务用车运行维护费、水电费、物业管理费等。

#### (五) 政府性基金预算收支决算情况说明

2019 年度政府性基金预算财政拨款年初结转结余 0 万元，年末结转结余 0 万元。本年收入 47,940 万元，较上年决算数增加 3580 万元，增长 8.0%，主要原因是 2019 年普通干线公路建设市级补助资金 3580 万元，用于一般公路建设。

### 三、“三公”经费情况说明

#### (一) “三公”经费支出总体情况说明

2019 年度“三公”经费支出共计 28.51 万元，较年初预算数减少 15.29 万元，下降 34.9%，主要原因是认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约要求，按照只减不增的要求从严控制三公经费，全年实际支出较预算和决算均有所下降。二是严禁公车私用，公车运行维护成本下降。较上年支出数增加 2.57 万元，增长 0.1%，主要原因是强化公务接待支出管理，严格遵守公务接待开支范围和开支标准，严格控制陪餐人数，对应由接待对象承担的费用一律由接待对象自行支付，公务接待费大幅下降。二是进一步规范因公出国（境）活动，今年未安排人员出国出访。

#### (二) “三公”经费分项支出情况

2019 年度本部门因公出国（境）费用 0 万元，。费用支出较年初预算数增加 0 万元，增长 0.0%。较上年支出数增加 0 万元，增长 0.0%。本单位 2019 年度未发生因公出国（境）费支出。

公务车购置费 0 万元，费用支出较年初预算数增加 0 万元，增长 0.0%，较上年支出数增加 0.00 万元，增长 0.0%。本单位 2019 年度未发生公务车购置支出。

公务车运行维护费 12.25 万元，主要用于机要文件交换、市内因公出行、财政业务检查等工作所需车辆的燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等。费用支出较年初预算数减少 2.75 万元，下降 18.3%，主要原因是严格管理小车，严禁公车私用，公车运行维护成本有所下降。较上年支出数增加 1.41 万元，增长 11.5%，主要原因是严格管理小车，严禁公车私用，公车年限久，才化运行维护成本有所增加。

公务接待费 16.26 万元，主要用于接待国内其他省市财政厅到我单位学习调研政府财务报告编制工作，接受相关部门检查指导工作发生的接待支出。费用支出较年初预算数减少 12.54 万元，下降 43.54%，主要原因是认真贯彻落实中央八项规定的要求，严格控制陪餐人数，严格接待开支范围和开支标准。较上年支出数增加 1.16 万元，增长 0.1%，主要原因是认真贯彻落实中央八项规定的要求，严格控制陪餐人数，严格接待开支范围和开支标准。

### （三）“三公”经费实物量情况

2019 年度本部门因公出国（境）共计 0 个团组，0 人；公务用车购置 0 辆，公务用车保有量为 4 辆；国内公务接待 235 批次 2,767 人，其中：国内外事接待 0 批次，0 人；国（境）外公务接待 0 批次，0 人。2019 年本部门人均接待费 58.76 元，车均购置费 0.00 万元，车均维护费 3.06 万元。

## 四、其他需要说明的事项

（一）机关运行经费情况说明。2019 年度本部门机关运行经费支出 196.84 万元，机关运行经费主要用于开支办公费、公务车运行维护费、信息网络购置更新费。机关运行经费较上年决算数减少 86.57 万元，下降 43.9%，主要原因是厉行节约、严格控制日常经费开支。

此外，本年度一般公共预算财政拨款会议费支出 0 万元，较上年决算数增加 0 万元，增长 0.0%。本年度一般公共预算财政拨款培训费支出 7.38 万元，较上年决算数增加 2.03 万元，增长 27.5%，主要原因是 2019 年执行政府会计制度。

（二）国有资产占用情况说明。截至 2019 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 4 辆，其中，副部（省）级及以上领导用车 0 辆、主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 4 辆、执法执勤用车 0 辆，特种专业技术用车 0 辆，离退休干部用车 0 辆，其他用车 0 辆。单价 50 万元（含）以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元（含）以上专用设备 0 台（套）。

（三）政府采购支出情况说明。2019 年度本部门政府采购支出总额 0 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0.0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。2019 年度我单位未发生政府采购事项，无相关经费支出。

## 五、预算绩效管理情况说明

### （一）预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理要求，本部门对9个项目开展了绩效自评，其中，以填报目标自评表形式开展自评8项，涉及资金6140.72万元；以委托第三方形式开展绩效自评1项，涉及资金38000万元，从评价情况来看，为区域内经济创造了条件，生态效益较好，可持续影响对当地经济发挥更好效益，社会公众的满意度非常高。

### （二）绩效自评结果

#### 1. 绩效目标自评表

### 2019年度项目绩效目标自评表

专项名称	G246 岔路口至双江（潼财建发[2018]709号）			联系人及电话	杨怀宇 13308312000	
主管部门	区交通局			预算单位	交投司	
项目资金（万元）		年初预算数	全年预算数	全年执行数	资金执行率（%）	执行率未达100%原因、下一步措施
	年度总金额	1320万元	1320万元	1320	100	
年度总体目标	年初设定目标			全年目标实际完成情况		
	进一步提升潼南城市品质，新增快速过江通道，加快老城与江北新城快速衔接，助力潼南城市全面拓展，促进区域经济持续高质量发展。			进一步提升潼南城市品质，新增快速过江通道，加快老城与江北新城快速衔接，助力潼南城市全面拓展，促进区域经济持续高质量发展。		
绩效指标	指标名称	计量单位	年度指标值	全年完成值	未完成绩效目标或偏离较多的原因，下一	

				步改进措施
数量指标	公里	3.54 公里	3.54 公里	
质量指标	百分比	工程使用年限 10 年，验收合格率 100%	工程使用年限 10 年，验收合格率 100%	
时效指标		2017 年 7 月完成招投标，2019 年 12 月完工	2017 年 7 月完成招投标，2019 年 12 月完工	
成本指标	万元	≤1700 万元	≤1700 万元	
社会效益	人	受益人数和户数分别是 ≥600 人和 ≥200 户	受益人数和户数分别是 ≥600 人和 ≥200 户	
可持续影响		明显改善项目村落后的交通运输状况	明显改善项目村落后的交通运输状况	
项目、财务管理		及时拨付项目资金	及时拨付项目资金	
社会公众或服务对象满意度	百分比	受益人口满意度 98%	受益人口满意度 96%	

G246 岔路口至双江（潼财建发[2018]709 号）项目绩效目标自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目总体完成情况全部完工。项目全年预算数为 1320 万元，执行数为 1320 万元，完成预算的 100%。主要产出和效果：一是全程 3.54 公里，2017 年 7 月完成招投标，2019 年 12 月完工二是工程使用年限 10 年，验收合格率 100%，受益人数和户数分别是 ≥600 人和 ≥200 户，明显改善项目村落后的交通运输状况。没有发现需要改进的问题。

## 2. 绩效自评报告或案例

本部门没有委托第三方开展绩效自评

### (三) 重点绩效评价结果

区财政局委托委托重庆九洲会计师事务所开展绩效自评，绩效报告附后。

## 六、专业名词解释

(一) **财政拨款收入**：指本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

(二) **事业收入**：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的现金流入；事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等资金在此反映。

(三) **经营收入**：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的现金流入。

(四) **其他收入**：指单位取得的除“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入，包括未纳入财政预算或财政专户管理的投资收益、银行存款利息收入、租金收入、捐赠收入，现金盘盈收入、存货盘盈收入、收回已核销的应收及预付款项、无法偿付的应付及预收款项等。各单位从本级财政部门以外的同级单位取得的经费、从非本级财政部门取得的经费，以及行政单位收到的财政专户管理资金反映在本项内。

(五) **用事业基金弥补收支差额**：指事业单位在当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“其他收入”等不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

(六) **年初结转和结余**：指单位上年结转本年使用的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。

(七) **结余分配**：指单位按照国家有关规定，缴纳所得税、提取专用基金、转入事业基金等当年结余的分配情况。

(八) **年末结转和结余**：指单位结转下年的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。



**（九）基本支出：**指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员经费和公用经费。其中：人员经费指政府收支分类经济科目中的“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”；公用经费指政府收支分类经济科目中除“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”外的其他支出。

**（十）项目支出：**指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

**（十一）经营支出：**指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

**（十二）“三公”经费：**指用一般公共预算财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费、公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）；公务用车运行维护费反映单位按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

**（十三）机关运行经费：**为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务等的各项公用经费，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维护费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

**（十四）工资福利支出（支出经济分类科目类级）：**反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

**（十五）商品和服务支出（支出经济分类科目类级）：**反映单位购买商品和服务的支出（不包括用于购置固定资产的支出、战略性和应急储备支出）。

**（十六）对个人和家庭的补助（支出经济分类科目类级）：**反映用于对个人和家庭的补助支出。

**（十七）其他资本性支出（支出经济分类科目类级）：**反映非各级发展与改革部门集中安排的用于购置固定资产、战略性和应急性储备、土地和无形资产，以及构建基础设施、大型修缮和财政支持企业更新改造所发生的支出。

## 七、决算公开联系方式及信息反馈渠道

本单位决算公开信息反馈和联系方式：023-44596590

# 重庆市潼南区交通局收入支出决算总表

2019 年度

公开 01 表

单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	功能分类科目	决算数
一、财政拨款收入	82161.75	一、一般公共服务支出	
二、上级补助收入		二、外交支出	
三、事业收入		三、国防支出	
四、经营收入		四、公共安全支出	
五、附属单位上缴收入		五、教育支出	
六、其他收入		六、科学技术支出	
		七、文化旅游体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	192.62
		九、卫生健康支出	53.89
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	45318.64
		十二、农林水支出	620.00
		十三、交通运输支出	24286.12
		十四、资源勘探信息等支出	

# 重庆市潼南区交通局收入支出决算总表

公开 01 表  
单位：万元

2019 年度

收入		支出	
项目	决算数	功能分类科目	决算数
		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	50.48
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、灾害防治及应急管理支出	
		二十二、其他支出	11,700.00
		二十三、债务还本支出	
		二十四、债务付息支出	
<b>本年收入合计</b>	82161.75	<b>本年支出合计</b>	82221.75
用事业基金弥补收支差额		结余分配	
年初结转和结余	60.00	年末结转和结余	
<b>总计</b>	82221.75	<b>总计</b>	82221.75

备注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余等情况。

# 重庆市潼南区交通局收入决算表

2019 年度

公开 02 表  
单位：万元

项目		本年收入 合计	财政拨款收 入	上级补助收入	事业收入		经营收 入	附属单位 上缴收入	其他收 入
功能分类 科目编码	项目（按“项”级功能分类科目）				小计	其中：教育 收费			
合计		82161.75	82161.75						
208	社会保障和就业支出	192.62	192.62						
20805	行政事业单位离退休	188.32	188.32						
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	68.06	68.06						
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	31.52	31.52						
2080599	其他行政事业单位离退休支出	88.74	88.74						
20808	抚恤	4.3	4.3						
2080801	死亡抚恤	4.3	4.3						
210	卫生健康支出	53.88	53.88						
21011	行政事业单位医疗	53.88	53.88						
2101101	行政单位医疗	25.35	25.35						
2101103	公务员医疗补助	12.47	12.47						
212	城乡社区支出	45318.64	45318.64						
21201	城乡社区管理事务	788.64	788.64						
2120199	其他城乡社区管理事务支出	788.64	788.64						
21203	城乡社区公共设施	8,290.00	8,290.00						
2120399	其他城乡社区公共设施支出	8,290.00	8,290.00						

# 重庆市潼南区交通局收入决算表

2019 年度

公开 02 表  
单位：万元

项目		本年收入 合计	财政拨款收入	上级 补助 收入	事业收入		经营收 入	附属单 位上缴 收入	其他 收入
功能分类科 目编码	项目（按“项”级功能分类科目）				小计	其中：教 育收费			
<b>21208</b>	<b>国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出</b>	<b>36,240.00</b>	<b>36,240.00</b>						
2120804	农村基础设施建设支出	8,000.00	8,000.00						
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	28,240.00	28,240.00						
<b>213</b>	<b>农林水支出</b>	<b>620.00</b>	<b>620.00</b>						
<b>21305</b>	<b>扶贫</b>	<b>620.00</b>	<b>620.00</b>						
2130504	农村基础设施建设	620.00	620.00						
<b>214</b>	<b>交通运输支出</b>	<b>24226.12</b>	<b>23,952.56</b>						
<b>21401</b>	<b>公路水路运输</b>	<b>14139.87</b>	<b>13,866.31</b>						
2140101	行政运行	382.58	382.58						
2140104	公路建设	12,660.00	12,660.00						
2140106	公路养护	564.00	564.00						
2140136	水路运输管理支出	273.56	273.56						
2140199	其他公路水路运输支出	259.73	259.73						
<b>21406</b>	<b>车辆购置税支出</b>	<b>10,086.25</b>	<b>10,086.25</b>						
2140601	车辆购置税用于公路等基础设施建设支出	8,740.00	8,740.00						
2140602	车辆购置税用于农村公路建设支出	1,346.25	1,346.25						

# 重庆市潼南区交通局收入决算表

2019 年度

公开 02 表  
单位：万元

项目		本年收入 合计	财政拨款收 入	上级补 助收入	事业收入		经营收 入	附属单 位上缴 收入	其他 收入
功能分类科 目编码	项目（按“项”级功能分类科目）				小计	其中：教 育收费			
221	住房保障支出	50.48	50.48						
22102	住房改革支出	50.48	50.48						
2210201	住房公积金	50.48	50.48						
229	其他支出	11,700.00	11,700.00						
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	11,700.00	11,700.00						
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	11,700.00	11,700.00						

备注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

# 重庆市潼南区交通局支出决算表

公开 03 表  
单位：万元

2019 年度

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	项目（按“项”级功能分类科目）						
合计		82221.75	1424.03	80797.72			
208	社会保障和就业支出	192.62	192.62				
20805	行政事业单位离退休	188.32	188.32				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	68.06	68.06				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	31.52	31.52				
2080599	其他行政事业单位离退休支出	88.74	88.74				
20808	抚恤	4.30	4.30				
2080801	死亡抚恤	4.30	4.30				
210	卫生健康支出	53.88	53.88				
21011	行政事业单位医疗	53.88	53.88				
2101101	行政单位医疗	25.35	25.35				
2101102	事业单位医疗	12.47	12.47				
2101103	公务员医疗补助	10.70	10.70				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	5.36	5.36				
212	城乡社区支出	45,298.68	211.17	45107.47			
21201	城乡社区管理事务	768.68	211.17	577.47			
2120199	其他城乡社区管理事务支出	768.68	211.17	577.47			
21203	城乡社区公共设施	8,290.00		8,290.00			
2120399	其他城乡社区公共设施支出	8,290.00		8,290.00			

# 重庆市潼南区交通局支出决算表

2019 年度

公开 03 表  
单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	项目（按“项”级功能分类科目）						
<b>21208</b>	<b>国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出</b>	<b>36,240.00</b>		<b>36,240.00</b>			
2120804	农村基础设施建设支出	8,000.00		8,000.00			
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	28,240.00		28,240.00			
<b>213</b>	<b>农林水支出</b>	<b>620.00</b>		<b>620.00</b>			
<b>21305</b>	<b>扶贫</b>	<b>620.00</b>		<b>620.00</b>			
2130504	农村基础设施建设	620.00		620.00			
<b>214</b>	<b>交通运输支出</b>	<b>24286.12</b>	<b>915.87</b>	<b>23,370.25</b>			
<b>21401</b>	<b>公路水路运输</b>	<b>14199.87</b>	<b>915.87</b>	<b>13,284.00</b>			
2140101	行政运行	382.58	382.58				
2140104	公路建设	12,660.00		12,660.00			
2140106	公路养护	564.00		564.00			
2140136	水路运输管理支出	273.56	273.56				
2140199	其他公路水路运输支出	319.73	259.73	60.00			
<b>21406</b>	<b>车辆购置税支出</b>	<b>10,086.25</b>		<b>10,086.25</b>			
2140601	车辆购置税用于公路等基础设施建设支出	8,740.00		8,740.00			
2140602	车辆购置税用于农村公路建设支出	1,346.25		1,346.25			



# 重庆市潼南区交通局支出决算表

2019 年度

公开 03 表  
单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴 上级 支出	经营 支出	对附属 单位补 助支出
功能分 类科目 编码	项目（按“项”级功能分类科目）						
221	住房保障支出	50.48	50.48				
22102	住房改革支出	50.48	50.48				
2210201	住房公积金	50.48	50.48				
229	其他支出	11,700.00		11,700.00			
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	11,700.00		11,700.00			
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	11,700.00		11,700.00			

备注：本表反映部门本年度各项支出情况。

# 重庆市潼南区交通局财政拨款收入支出决算总表

2019 年度

公开 04 表  
单位：万元

收 入		支 出			
项 目	决算数	功能分类科目	决算数		
			小计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款
一、一般公共预算财政拨款	34221.75	一、一般公共服务支出			
二、政府性基金预算财政拨款	47940.00	二、外交支出			
		三、国防支出			
		四、公共安全支出			
		五、教育支出			
		六、科学技术支出			
		七、文化旅游体育与传媒支出			
		八、社会保障和就业支出	192.62	192.62	
		九、卫生健康支出	53.89	53.89	
		十、节能环保支出			
		十一、城乡社区支出	45318.64	9,058.68	36,240.00
		十二、农林水支出	620.00	620.00	
		十三、交通运输支出	24286.12	24286.12	
		十四、资源勘探信息等支出			

# 重庆市潼南区交通局财政拨款收入支出决算总表

2019 年度

公开 04 表

单位：万元

收 入		支 出			
项 目	决算数	功能分类科目	决算数		
			小计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款
		十五、商业服务业等支出			
		十六、金融支出			
		十七、援助其他地区支出			
		十八、自然资源海洋气象等支出			
		十九、住房保障支出	50.48	50.48	
		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、灾害防治及应急管理支出			
		二十二、其他支出	11,700.00		11,700.00
		二十三、债务还本支出			
		二十四、债务付息支出			
<b>本年收入合计</b>	82161.75	<b>本年支出合计</b>	82221.75	34281.75	47,940.00
年初财政拨款结转和结余	60.00	年末财政拨款结转和结余			
一、一般公共预算财政拨款	60.00				
二、政府性基金预算财政拨款					
<b>总计</b>	82221.75	<b>总计</b>	82221.75	34281.75	47,940.00

备注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

# 重庆市潼南区交通局一般公共预算财政拨款收入支出决算表

公开 05 表  
单位：万元

2019 年度

项目		年初结转 结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类科目编码	项目（按“项”级功能分类科目）			合计	基本支出	项目支出	
合计		60.00	34221.75	34281.75	1424.03	32857.72	
208	社会保障和就业支出		192.62	192.62	192.62		
20805	行政事业单位离退休		188.32	188.32	188.32		
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出		68.06	68.06	68.06		
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出		31.52	31.52	31.52		
2080599	其他行政事业单位离退休支出		88.74	88.74	88.74		
20808	抚恤		4.30	4.30	4.30		
2080801	死亡抚恤		4.30	4.30	4.30		
210	卫生健康支出		53.88	53.88	53.88		
21011	行政事业单位医疗		53.88	53.88	53.88		
2101101	行政单位医疗		25.35	25.35	25.35		
2101102	事业单位医疗		12.47	12.47	12.47		
2101103	公务员医疗补助		10.70	10.70	10.70		
2101199	其他行政事业单位医疗支出		5.36	5.36	5.36		
212	城乡社区支出		9078.64	9078.64	211.17	8867.47	
21201	城乡社区管理事务		788.64	788.64	211.17	577.47	
2120199	其他城乡社区管理事务支出		788.64	788.64	211.17	577.47	
21203	城乡社区公共设施		8,290.00	8,290.00		8,290.00	
2120399	其他城乡社区公共设施支出		8,290.00	8,290.00		8,290.00	

# 重庆市潼南区交通局一般公共预算财政拨款收入支出决算表

公开 05 表  
单位：万元

2019 年度

项目		年初结转 结余	本年收入	本年支出			年末结 转和结 余
功能分 类科目 编码	项目（按“项”级功能分类科目）			合计	基本支出	项目支出	
213	农林水支出		620.00	620.00		620.00	
21305	扶贫		620.00	620.00		620.00	
2130504	农村基础设施建设		620.00	620.00		620.00	
214	交通运输支出	60.00	24226.12	24286.12	915.87	23,370.25	
21401	公路水路运输	60.00	14139.87	14199.87	915.87	13,284.00	
2140101	行政运行		382.58	382.58	382.58		
2140104	公路建设		12,660.00	12,660.00		12,660.00	
2140106	公路养护		564.00	564.00		564.00	
2140136	路运输管理支出		273.56	273.56	273.56		
2140199	其他公路水路运输支出	60.00	259.73	319.73	259.73	60.00	
21406	车辆购置税支出		10,086.25	10,086.25		10,086.25	
2140601	车辆购置税用于公路等基础设施建设支出		8,740.00	8,740.00		8,740.00	
2140602	车辆购置税用于农村公路建设支出		1,346.25	1,346.25		1,346.25	
221	住房保障支出		50.48	50.48	50.48		
22102	住房改革支出		50.48	50.48	50.48		
2210201	住房公积金		50.48	50.48	50.48		

备注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款收支余情况。

# 重庆市潼南区交通局一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表  
单位：万元

2019 年度

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	经济分类科目（按“款”级功能分类科目）	金额	经济分类科目编码	经济分类科目（按“款”级功能分类科目）	金额	经济分类科目编码	经济分类科目（按“款”级功能分类科目）	金额
301	工资福利支出	815.56	302	商品和服务支出	279.08	310	资本性支出	
30101	基本工资	188.74	30201	办公费	40.88	31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴	52.59	30202	印刷费		31002	办公设备购置	
30103	奖金	65.56	30203	咨询费		31003	专用设备购置	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31005	基础设施建设	
30107	绩效工资	193.83	30205	水费	1.30	31006	大型修缮	
30108	机关事业单位基本养老保险费	68.06	30206	电费	11.90	31007	信息网络及软件购置更新	
30109	职业年金缴费	31.52	30207	邮电费	22.71	31008	物资储备	
30110	职工基本医疗保险缴费	34.37	30208	取暖费		31009	土地补偿	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	6.48	31010	安置补助	
30112	其他社会保障缴费	6.00	30211	差旅费	69.33	31011	地上附着物和青苗补偿	
30113	住房公积金	50.48	30212	因公出国（境）费用		31012	拆迁补偿	
30114	医疗费	10.70	30213	维修（护）费	13.07	31013	公务用车购置	
30199	其他工资福利支出	113.70	30214	租赁费	4.50	31019	其他交通工具购置	

# 重庆市潼南区交通局一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

单位：万元

公开部门：重庆市潼南区交通局(本级)

2019 年度

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	经济分类科目（按“款”级功能分类科目）	金额	经济分类科目编码	经济分类科目（按“款”级功能分类科目）	金额	经济分类科目编码	经济分类科目（按“款”级功能分类科目）	金额
303	对个人和家庭的补助	329.39	30215	会议费		31021	文物和陈列品购置	
30301	离休费		30216	培训费	7.38	31022	无形资产购置	
30302	退休费		30217	公务接待费	15.4	31099	其他资本性支出	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		312	对企业补助	
30304	抚恤金	4.30	30224	被装购置费		31201	资本金注入	
30305	生活补助	287.80	30225	专用燃料费		31203	政府投资基金股权投资	
30306	救济费		30226	劳务费	6.19	31204	费用补贴	
30307	医疗费补助	35.73	30227	委托业务费		31205	利息补贴	
30308	助学金		30228	工会经费	25.99	31299	其他对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费	9.13	399	其他支出	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	12.25	39906	赠与	
30399	其他个人和家庭的补助支出	1.56	30239	其他交通费用	17.33	39907	国家赔偿费用支出	

# 重庆市潼南区交通局一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表  
单位：万元

2019 年度

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	经济分类科目（按“款”级功能分类科目）	金额	经济分类科目编码	经济分类科目（按“款”级功能分类科目）	金额	经济分类科目编码	经济分类科目（按“款”级功能分类科目）	金额
			30240	税金及附加费用		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
			30299	其他商品和服务支出	15.24	39999	其他支出	
			307	债务利息及费用支出				
			30701	国内债务付息				
			30702	国外债务付息				
			30703	国内债务发行费用				
			30704	国外债务发行费用				
人员经费合计		1144.95	公用经费合计					279.08

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。



# 重庆市潼南区交通局政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表

公开部门：重庆市潼南区交通局

2019 年度

单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类科目编码	项目（按“项”级功能分类科目）			合计	基本支出	项目支出	
合计			47,940.00	47,940.00		47,940.00	
212	城乡社区支出		36,240.00	36,240.00		36,240.00	
21208	国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出		36,240.00	36,240.00		36,240.00	
2120804	农村基础设施建设支出		8,000.00	8,000.00		8,000.00	
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出		28,240.00	28,240.00		28,240.00	
229	其他支出		11,700.00	11,700.00		11,700.00	
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出		11,700.00	11,700.00		11,700.00	
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出		11,700.00	11,700.00		11,700.00	

备注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入支出及结转和结余情况。

# 重庆市潼南区交通局机构运行信息表

公开 08 表  
单位：万元

2019 年度

项 目	预算数	决算数	项 目	决算数
<b>一、“三公”经费支出</b>	—	—	<b>四、机关运行经费</b>	196.84
<b>(一) 支出合计</b>	43.80	28.51	(一) 行政单位	196.84
1. 因公出国（境）费			(二) 参照公务员法管理事业单位	
2. 公务用车购置及运行维护费	15.00	12.25	<b>五、国有资产占用情况</b>	—
(1) 公务用车购置费			(一) 车辆数合计（辆）	4
(2) 公务用车运行维护费	15.00	12.25	1. 副部（省）级及以上领导用车	
3. 公务接待费	28.80	16.26	2. 主要领导干部用车	
(1) 国内接待费	28.80	16.26	3. 机要通信用车	
其中：外事接待费			4. 应急保障用车	4
(2) 国（境）外接待费			5. 执法执勤用车	
<b>(二) 相关统计数</b>	—	—	6. 特种专业技术用车	
1. 因公出国（境）团组数（个）	—		7. 离退休干部用车	
2. 因公出国（境）人次数（人）	—		8. 其他用车	
3. 公务用车购置数（辆）	—		(二) 单价 50 万元（含）以上通用设备（台，套）	
4. 公务用车保有量（辆）	—	4	(三) 单价 100 万（含）元以上专用设备（台，套）	

# 重庆市潼南区交通局机构运行信息表

2019 年度

公开 08 表  
单位：万元

项 目	预算数	决算数	项 目	决算数
5. 国内公务接待批次（个）	—	235	<b>六、政府采购支出信息</b>	—
其中：外事接待批次（个）	—		（一）政府采购支出合计	
6. 国内公务接待人次（人）	—	2767	1. 政府采购货物支出	
其中：外事接待人次（人）	—		2. 政府采购工程支出	
7. 国（境）外公务接待批次（个）	—		3. 政府采购服务支出	
8. 国（境）外公务接待人次（人）	—		（二）政府采购授予中小企业合同金额	
二、会议费			其中：授予小微企业合同金额	
三、培训费	9.00	7.84		

备注：预算数年初部门预算批复数，决算数包括当年财政拨款预算和以前年度结转结余资金安排的实际支出。

2019 年重庆市潼南区交通局涪江大桥改造项目  
绩效评价报告

重庆九洲会计师事务所（普通合伙）

2020 年 4 月

## 目录

报告摘要.....	2
报告正文.....	1
一、项目基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	4
二、绩效评价工作情况.....	6
(一) 绩效评价目的.....	6
(二) 评价依据.....	6
(三) 绩效评价原则.....	7
(四) 评价对象和内容.....	8
(五) 绩效评价指标体系.....	8
(六) 绩效评价方法.....	8
(七) 绩效工作评价过程.....	9
三、绩效评价指标分析.....	10
(一) 投入分析.....	11
(二) 过程分析.....	12
(三) 产出分析.....	13
(四) 效果分析.....	14
四、综合评价情况及结论.....	16
(一) 评价结果.....	16
(二) 评分情况分析.....	16
(三) 评价结论.....	16
五、问题及建议.....	17
(一) 存在问题.....	17
(二) 改进建议.....	17
六、评价报告的应用.....	18
七、评价说明事项.....	18
(一) 关于评价责任的说明.....	18
(二) 提示报告使用者注意事项的说明.....	19
(三) 其他说明事项.....	19
附件一：潼南区涪江大桥绩效评价指标体系.....	28
附件二：重庆市潼南区涪江大桥绩效评价评分表.....	30
附件三：重庆市潼南区涪江大桥改造工程调查问卷.....	33



## 报告摘要

### 重庆市潼南区财政局：

我们接受委托，对重庆市潼南区涪江大桥改造工程专项资金进行绩效评价。在项目绩效评价过程中，我们按照科学、合理的方法，对项目投入、过程、产出、效果四个阶段设计适当的评价指标体系。该指标体系由4个一级指标、11个二级指标、28个三级指标构成，并对指标实施了必要的评价程序，得出了客观的评价结果。

我们认为，涪江大桥改造工程专项资金项目立项依据充分，预定目标较为明确合理。大桥改造专项资金的投入、过程、产出以及效果较为规范和科学，对于重庆市潼南区经济发展起到了拉动作用，极大地改善了周围居民出行拥堵的情况。经评定，重庆市潼南区涪江大桥改造工程专项资金绩效评价情况的评价总得分为84.6分，综合绩效结论等级为良。

在项目评价过程中，我们也发现该项目主要存在的问题有：工程未能在完工后及时进行竣工结算、竣工财务决算及审计工作；同时在部分合同的签订时间上未能严格按照有关法律法规的要求及时签订；未设专账进行独立的财务核算。

我们建议建设单位及时督促施工单位尽快上报结算相关资料，确保结算审计工作的顺利进行；依照《中华人民共和国招标投标法》等相关规定及时与中标单位签订合同；对工程项目设置专账进行核算，以加强项目资金的管理。



本报告防伪编号: 941768943592  
请登陆 [www.cqicpa.org.cn](http://www.cqicpa.org.cn) 网站查询

# 重庆九洲会计师事务所

Chongqing Jiuzhou Certified Public Accountants

渝九审字(2020)第043号



2019年重庆市潼南区交通局涪江大桥改造项目

## 专项资金绩效评价报告

### 重庆市潼南区财政局:

我们接受委托,参照财政部《项目支出绩效评价管理办法》的通知(财预〔2020〕10号)、重庆市人民政府办公厅关于印发《重庆市财政专项资金绩效评价管理暂行办法的通知》(渝办发〔2011〕233号)、重庆市财政局《重庆市市级部门整体绩效管理办法(试行)》的通知(渝财绩〔2019〕18号)、重庆市财政局关于印发《重庆市市级政策和项目预算绩效管理办法(试行)》的通知(渝财绩〔2019〕19号)、重庆市财政局关于印发《重庆市市级预算绩效信息公开办法(试行)》的通知(渝财绩〔2019〕20号)等文件要求,对重庆市潼南区涪江大桥改造工程专项资金进行绩效评价,具体情况汇报如下:

## 一、项目基本情况

### (一) 项目概况

#### 1、项目立项的背景和目的

潼南涪江大桥是上世纪90年代初期一座改渡口为桥梁的大型结构工程,桥型结构为 $4\times 60\text{m}+2\times 120\text{m}$ (等截面悬链线钢筋混凝土箱型拱)+40m(等截面悬链线石砌板拱),桥宽净 $9+2\times 2.5$ 米,大桥总长573.87米。该桥设计标准采用双向2车道,设计时速60km/h,设计荷载为原《公路桥涵设计通用规范》(JTJ 021-89)汽车-20级,挂车-100,人群荷载 $3.5\text{KN}/\text{m}^2$ ,桥下通航净空按五级航道设计,设计洪水频率1/100。该桥当时由交通运输部补



助、重庆市交通局批复、潼南县交通局组织实施，勘察设计单位为交通运输部第二公路勘察设计院（主桥）、重庆市交通规划勘察设计院（引桥及引道工程），施工单位为成都铁路局第一工程公司，监理单位为重庆市公路工程监理处。该桥于 1992 年 8 月完成施工图设计，施工工期 2 年，于 1994 年 8 月竣工通车。

潼南涪江大桥建成通车后，由于国家建设形势发生了重大变化，该桥在为遂渝铁路、遂渝高速公路、潼南新县城的建设做出重大贡献的同时，超速、超载车辆也严重地危及着该桥的安全，致使该桥经过 1996 年、2004 年、2007 年三次大修后，尚不能解决存在的相关问题，被交通运输部列为重庆市 13 座主要病害桥梁之一。重庆华盛建筑工程质量检测有限公司 2012 年对潼南涪江大桥进行的检测结果表明：桥梁总体状况评定等级为四类，处于差的状态，需立即进行加固维修，并采取交通管制等措施。

涪江大桥是潼南县“十二五”综合交通运输发展规划（2011-2015 年）干线公路形态“四纵四横一环六连”中“二横”的重要组成部分，该线横穿潼南中部地区，将花岩、双江、城区、上和、别口连接起来，是潼南经济发展的横向主轴，将其改建升级，可以充分发挥其横贯中部的辐射带动作用。

涪江大桥改造项目采用公开招标模式，于 2016 年 3 月 20 日开工，2018 年 9 月竣工完成，项目目前还未进行工程竣工结算、财务决算及审计。

图 1-1 涪江大桥全景图



## 2、项目预算资金来源及使用情况

### （1）项目预算

根据重庆市潼南区财政投资管理中心《关于潼南区涪江大桥改造工程预算评审结论的通知》（潼财评审【2016】13 号）批复审核的工程预算为 395,894,208.00 元。该审定预算金额为涪江大桥改造工程下达预算指标。

### （2）资金来源

潼南区自筹、上级补助资金、其余不足资金纳入市政收费桥梁管理。

## 3、项目实施内容

潼南涪江大桥改造工程是在原有箱型拱桥的旧址上拆除旧桥，并新建一座双向 6 车道能满足潼南社会和经济发展的新桥，包括涪江大桥工程、引道工程、江南立交以及旧桥拆除。

涪江大桥工程：全长 576m，主桥采用 57m+128m+220m 单塔双索面结合梁斜拉桥，长 405



米，宽 36.6 米(含拉索区)，塔高 156m，花瓶型结构，基础采用承台群桩结构，交界墩为矩形墩，设 1 处辅助墩，主梁采用钢—混组合梁；引桥全长 171 米，南引桥采用 2- 60m 预应力砼连续横梁，宽 34.5 -39.5 米，北引桥采用 1-35m 预应力简支横梁，基础采用承台群桩结构，桥台为砼重力式 U 型桥台；

引道工程:路线起点与潼南区桥南大道连接，终点与奋进大道相连，全长 1.395Km，扣除涪江大桥长 0.819Km，设计车速为 60Km/h，路基宽度为 34 米，公路等级一级；

江南立交:与东安大桥及滨江路连接，采用叶形复合立交，含跨线桥一座，主线长 355 米(主线范围 K0+675-K0+899)，匝道长 523 米；

旧桥拆除:采用原地坍塌爆破方式。旧桥为 4X60+2X 120+40m 箱型拱桥，1994 年 8 月竣工通车。由于勘察设计受时代局限，其采用的技术标准及设计荷载等级不足的缺陷逐渐凸显出来，致使该桥经过 1996 年、2004 年、2007 年三次大修后，病害依然严重，被评定为 4 类桥梁。

#### 4、项目的组织及管理

##### (1) 项目组织结构

项目主管部门为重庆市潼南区交通局，建设业主为重庆市潼南区大潼建设工程有限公司，承建单位为中国建筑第六工程局有限公司。项目依据职能型组织结构，采取建设法人负责制，组织各参建单位协调配合、各司其职，对项目的各种资源进行有效的配置。

##### (2) 项目实施管理过程

###### 1) 立项阶段

项目立项管理由重庆市发展和改革委员会组织实施。本项目属于审批制政府投资建设项目，首先重庆市交通规划勘察设计院根据国家及潼南区交通发展规划要求，结合交通运输实际需求，在对涪江大桥进行全面检测的基础上编制并上报项目可行性报告；并由潼南区发展和改革委员会在重庆市交通规划勘察设计院主持召开专家审查会进行评估，并由重庆市潼南区发展和改革委员会对该项目的可行性研究报告进行了批复。

###### 2) 招标投标阶段

项目业主单位按照《中华人民共和国招标投标法》、《中华人民共和国招标投标法实施条例》开展各项报建和招标工作，通过公开招标确定设计施工总承包单位为中国建筑第六工程局有限公司、工程监理单位为重庆市建筑科学研究院。

###### 3) 实施阶段

项目实施阶段在重庆市发展和改革委员会的领导下，由重庆市潼南区交通局具体负责实施，根据《重庆市政府投资项目管理办法》开展建设工作，项目参建单位包括设计、监理、投资跟踪、施工总包单位等相互协作，完成本职工作。工程管理制度重点有质量管理、工期管理、资源管理、投资管理、安全文明管理等。重庆市潼南区大潼建设工程有限公司作为业主方(建设单位)，总体协调管理项目的实施，并由设计施工总承包单位具体负责设计与施工管理。

###### 4) 竣工阶段

目前项目已经施工完成并交付使用，项目经广西交通科学研究院有限公司进行验收，质量检测合格，目前项目还未进行竣工结算、竣工财务决算及审计工作。



## 5、利益相关方

(1) 主管部门：重庆市潼南区交通局

负责项目规划立项、可行性研究报告申报、编制、申报项目资金预算，参与项目招投标的监督管理，负责项目质量安全监督、竣工验收备案等事项和日常监督管理。

(2) 建设单位：重庆市大潼建设工程有限公司

负责对重庆市潼南区道路建设、养护和运行的管理，负责项目建设管理，包括招标工作、资金支付审批、质量安全管理、竣工验收、运营管理等。

(3) 承建单位：中国建筑第六工程局有限公司

负责项目施工任务，严格按照施工合同、设计图纸的要求，配合监理及监督人员把好工程项目质量关，确保工程按期完成。

(4) 工程监理单位：重庆市建筑科学研究院

重庆市建筑科学研究院拥有特种专业工程专业承包资质；建筑防水工程专业承包（叁级）；防腐保温工程专业承包（叁级）；工程质量司法鉴定；建筑装修装饰工程专业承包叁级；市政公用工程（道路）工程咨询乙级；建筑行业（建筑工程）甲级、建材行业（新型建筑材料工程）专业甲级；建材行业（水泥工程）专业乙级；房屋建筑工程监理甲级 市政公用工程监理甲级；公路工程甲级；公路工程监理乙级；工程招标代理机构乙级；钢结构工程专业承包三级；地基与基础工程专业承包三级。

负责监理施工图设计文件开始的全部内容，即潼南涪江大桥改造工程施工准备期、施工期、交工验收期、缺陷责任期阶段的监理服务质量、进度、费用控制管理和安全生产监督管理，合同、信息管理，以及协调管理服务等监理服务工作。

(5) 勘察设计单位：重庆市交通规划勘察设计院

按照交通运输部《公路勘察设计工序管理试行办法》做好勘察设计的质管工作，建立健全勘察设计质量保证体系，加强设计全过程的质量控制，建立完整的计算、复核、审核、会签和批准制度，明确各阶段的责任人，并对本合同工程的勘察计质量负责。

(6) 项目受益人：通过大桥的司乘人员，涪江大桥附近机关、企事业单位和居民。

## （二）项目绩效目标

### 1、绩效总目标

通过对涪江大桥进行改造，实施内容包括对原有旧桥进行拆除、新建涪江大桥、引道工程（路线起点与潼南区桥南大道连接，终点与奋进大道相连）、江南立交。拟建成后的涪江大桥总长 1395 米，其中主桥全长 576 米。主桥结构采用 57 米+128 米+220 米单塔双索面结合梁斜拉桥，长 405 米，宽 36.6 米，塔高 171 米，双向六车道，汽车荷载为公路 1 级，通

过改造，消除桥面、腹拱等部位的病害。

## 2、具体绩效目标

根据绩效总目标，细化的绩效目标如表 1-2 所示：

表 1-2 涪江大桥改造工程绩效目标表

序号	绩效目标	绩效指标	目标值	目标值来源
1	产出数量目标	旧桥拆除		
2		江南互通式立交	主线 355 米；匝道 523 米	工作计划
3		涪江大桥 1 座	双向六车道，长约 580m；桥梁宽度 34.5m	工可批复
4		引道工程	1395m	工作计划
5		路缘带	0.5m	工可批复
6		人行道	2×3.0m	工可批复
7		中央分隔带宽度	1m	工可批复
8		行车道宽度	2×3×3.5m	工可批复
9		路基宽度	0.5m	工可批复
10	产出时效目标	完成及时性	在 2019 年 3 月 20 日完成建设任务	工作计划
11	产出质量目标	江南立交桥质量	优良	验收规范要求
12		斜拉索护套质量	优良	
13		电气设施质量	优良	
14		监控设施质量	优良	验收规范要求
15		主桥车道质量	优良	
16	标目本成出产	建安费用	不超批复金额	行业管理要求



17		其他工程费用	不超批复金额	行业管理要求
18	社会效益	提高通行能力	较大程度提高	计划实现目标
19		提高荷载能力	较大程度提高	计划实现目标
20	经济效益	带动区域经济发展	较大发挥联通作用	计划实现目标

## 二、绩效评价工作情况

### （一）绩效评价目的

贯彻落实中央和重庆市预算绩效管理的工作方针、政策，加强涪江大桥改造工程专项资金的使用效率，扎实开展涪江大桥改造工程专项资金的绩效评价，通过了解和掌握涪江大桥改造项目实施的具体情况，考察项目资金使用的合规性、科学性，及时总结项目管理经验，完善项目资金管理办法，提高财政支出决策水平和财政资金使用效益，为后期类似项目的资金管理、预算安排提供参考。

### （二）评价依据

- (1) 《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）
- (2) 《中共重庆市委 重庆市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（渝委发〔2019〕12号）
- (3) 《中华人民共和国建筑法》
- (4) 《中华人民共和国招标投标法》和《中华人民共和国招标投标实施条例》
- (5) 《中华人民共和国政府采购法》和《中华人民共和国政府采购法实施条例》
- (6) 《建设工程工程量清单计价规范》
- (7) 《建筑工程施工许可管理办法》（住房和城乡建设部第18号）
- (8) 《建筑工程施工发包与承包计价管理办法》（住房和城乡建设部令第16号）
- (9) 《建筑工程设计招标投标管理办法》（中华人民共和国建设部令第82号）
- (10) 《建设工程价款结算暂行办法》（财建〔2004〕369号）
- (11) 关于印发《基本建设项目建设成本管理规定》的通知（财建〔2016〕504号）
- (12) 关于印发《基本建设项目竣工财务决算管理办法规定》的通知（财建〔2016〕503号）



号)

(13) 《中共重庆市委 重庆市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（渝委发〔2019〕12号）

(14) 《中共重庆市委 重庆市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（渝委发〔2019〕12号）

(15) 资金申报材料、审批拨付文件、会计凭证等基础资料

### （三）绩效评价原则

涪江大桥改造工程专项资金是潼南区政府为了改善当地交通、提高交通安全性的一项财政拨款，对涪江大桥改造工程专项资金的绩效评价，应严格遵守一些原则：

#### 1、坚持科学规范原则

绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法，注重支出的科学性、经济性和有效性。

#### 2、坚持客观公正、突出重点原则

依法公开、公平、公正地开展绩效评价工作，重点评价项目绩效和健康扶贫专项资金使用管理情况。

#### 3、坚持评价专业规范、注重实效原则

力争做到绩效评价指标体系设定科学和合理，同时又注重评价程序规范、可行性，且注重项目的实效。

#### 4、坚持共性与个性相结合原则

既有反映财政资金的共性指标，又有体现健康扶贫专项资金工作实际的个性指标。

#### 5、系统可靠原则

绩效评价必须建立在可靠的数据基础上，对被评价单位进行全方位的调查了解，数据获取应通过正规渠道收集，以确保数据可靠和便于分析，评价结果易于比较和采用，对实际工作具有较强的指导意义和使用价值。



## （四）评价对象和内容

### 1、评价对象

涪江大桥改造工程专项资金。

### 2、评价内容

（1）项目的投入。包括项目计划的合理性和明确性，以及资金的到位和分配情况。

（2）项目的过程。包括项目建设质量、安全及财务制度的管理，执行情况、资金的用途、财务监管。

（3）项目的产出。包括项目完成的质量、及时性，目标的达成情况以及预算执行情况。

（4）项目的效益。包括工程建成后带来的社会、经济、环境效益，社会公众满意度以及可持续影响。

## （五）绩效评价指标体系

绩效评价指标体系设计是绩效评价的重点和难点。重点包括指标框架、指标权重和评价标准等。难点是具体指标设置时，应依据现实情况，科学设计，充分考虑指标的实用性、可获性与可操作性，真实反映绩效目标的完成情况、项目进展和效益情况。

本项目绩效评价指标体系设置遵循相关性、重要性、可比性、经济性和系统性原则，确定涪江大桥改造项目绩效评价指标体系科学性和有效性。

本次评价按照“投入-过程-产出-效果”四个阶段的思路设计的指标评价体系，指标体系由4个一级指标、11个二级指标、28个三级指标构成。整个指标体系由定性指标和定量指标组成，总分值设定为100分，具体详见附件一：表1-潼南区涪江大桥绩效评价指标体系。

## （六）绩效评价方法

参考财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知（财预[2011]285号）、《重庆市财政专项资金绩效评价管理暂行办法》（渝办发[2011]233号）、《重庆市财政局关于推进财政专项资金绩效评价工作的指导意见》（渝财监督[2011]64号）等规范要求，根据涪江大桥改造项目的实际情况，我们决定采取比较法、成本效益分析法、公众评判法、因素分析法等方法。



## 1、比较分析法

充分运用项目可行性研究报告及批复，以及国家、重庆市发布的有关建设工程管理的各项法律法规，对比项目实际实施情况，找出差异与不足，对各项绩效目标进行分析与评价。

## 2、公众评判法

通过开展较为广泛的问卷调查及抽样分析，对项目产生的效果进行评判，以评价项目绩效目标实现程度。对项目相关单位如建设单位、施工单位、运行管理单位的负责人进行访谈和调研，从不同角度了解项目的产出和效果。

## 3、成本效益法

通过比较项目的全部成本和效益来评估项目价值的一种方法。成本效益分析作为一种经济决策方法，将成本费用分析法运用于政府部门的计划决策之中，以寻求在投资决策上如何以最小的成本获得最大的收益。常用于评估需要量化社会效益的公共事业项目的价值。

## 4、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，评价绩效目标的实现程度。多个支出项目运用因素分析法，通过不同因素的权重评比，进行综合分析。

## 5、其他评价方法。

# 绩效工作评价过程

## 1.前期准备

评价工作准备阶段，主要工作内容为确定绩效评价组成员、了解项目情况、开展项目调研、理清工作思路、制定工作方案、设计工作底稿。具体工作安排如下：

- (1) 成立项目绩效评价小组，明确组织分工和人员职责。
- (2) 了解项目情况，开展项目调研，对调研情况进行分析，确定项目绩效评价的目标、原则和方法。
- (3) 根据项目的具体评价目标与要求，初步拟定评价指标体系与项目绩效评价研究大纲。



- (4) 提交评价指标体系与研究大纲，征求有关重庆市潼南区财政局有关领导意见。
- (5) 根据重庆市潼南区财政局的反馈意见，进一步完善研究报告评价指标体系与大纲，着手设计工作底稿。

## 2.组织实施

绩效评价工作实施阶段，项目组前往重庆市潼南区财政局、交通局、潼南大潼建设工程有限公司，与有关工作人员座谈，收集项目评价所需要的基础资料与数据。工作安排主要为现场工作，包括文件检查、问卷调查、访谈、实地调研、收集相关资料、综合分析等。

## 3.分析评价

报告撰写阶段，项目组在仔细研读相关法律法规的基础之上，参照《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》，根据前期调研情况，复核收集的基础资料与数据，计算评价指标。在与被评价单位充分沟通、征询有关专家意见基础之上，撰写评价报告初稿。

报告提交阶段，主要工作内容为形成工作总结、送交报告初稿，与委托方、被评价方三方进行充分沟通，最终确认并定稿。具体工作如下：

- (1) 向重庆市潼南区财政局提交评价报告初稿；举行小型座谈会议，搜集随评价报告初稿的意见与建议。
- (2) 项目租研讨报告中存在的问题，进一步完善修改和充实评价报告内容。
- (3) 向重庆市潼南区财政局提交修改后的评价报告，进一步征求意见与建议。
- (4) 根据重庆市潼南区财政局的意见与要求，完善评价报告结论并最终定稿。

# 三、绩效评价指标分析

本次绩效评价报告是对重庆市潼南区涪江大桥改造工程项目的资金管理情况、资金使用效果采用指标进行量化整体评价，考评资金支出效率和综合效果，客观评价专项资金所取得的经济效益、社会效益及可持续性。通过绩效评价指标分析，及时总结经验，找准存在问题及原因，改善组织管理和提高资金使用效率和效果，推动建立以绩效评价结果为导向的财政资金分配与管理制度，不断提高财政专项资金管理水平和使用效益。以期能为改善今后同类专项资金组织管理积累经验，并为提升财政专项资金使用效率和效果提供政策建议。

本项目绩效评价指标体系包括投入、过程、产出和效果 4 个一级指标，11 个二级指标，28 个三级指标，比较全面地涵盖了评价对象的全部过程和内容。

按照涪江大桥改造工程项目绩效评价指标体系，本次评价主要就投入、过程、产出和效果四方面进行评价。





## （一）投入分析

投入分析重点考察资金预算和资金使用的规范性及其使用效果，主要通过目标设定情况、项目论证、资金落实 3 项二级指标来考察。

目标设定情况考察项目计划目标的规范性、合理性以及明确度，通过目标设定的依据及规范性，合理性和明确度三个指标予以测评。

### 1、目标设定情况

#### （1）依据的充分性及规范性

本指标反映项目所设定的绩效目标必须有充分的政策、法律依据，符合客观实际需要，按照规定办理了前期的各项手续。本项目绩效目标设置遵循国家相关法律法规，经过核查，涪江大桥改造工程进行了立项，由重庆华盛工程质量检测有限公司检测并向重庆市发展改革委员会申请，同意在原桥位拆除新建涪江大桥。同时由重庆市交通规划勘察设计院进行了可行性研究，同时包括初步设计，也上报得到批复，手续齐全，完整，因此得 8 分。

#### （2）目标的明确

该指标反映项目绩效目标明确、细化及对目标实现的方式和时间有相应的计划。本项目大部分绩效目标设置明确，潼南涪江大桥改造工程是在原有箱型拱桥的旧址上拆除旧桥，新建一座双向 6 车道能满足潼南社会和经济发展的新桥，公路等级为一级，包括涪江大桥工程、引道工程、江南立交以及旧桥拆除。本项目任务重、工期紧，制定了工程施工的时间以及工程量，按照工期安排，及时完成改造工程，整个工期为 36 月，其中施工工期为 28 个月，主塔工程在 2018 年 3 月 10 日封顶，主桥结合梁工程中工期安排为 2017 年 4 月 1 日~2018 年 7 月 11 日、引桥及互通立交桥梁工期为 2018 年 1 月 01 日~2018 年 6 月 13 日，项目在 2016 年 03 月 02 日开工，于 2018 年 9 月 1 日主桥顺利合拢，在 2018 年 9 月 28 日完成全线通车。本项目目标明确，因此得 5 分。

#### （3）项目论证

该指标反映项目是否进行方案的比选，是否进行方案论证，前期设计深度是否足够。本项目前期对建设方案进行了比选，包括桥位方案以及桥型方案的论证。桥位方案讨论上桥位还是下桥位，桥型方案独塔斜拉桥方案还是连续刚构桥型方案，最终经过各项指标分析，采取在上桥位建立独塔斜拉桥方案。此外，潼南区交通委员会召开了涪江大桥改造项目施工图设计专家评审会议，发改委、重庆交通科研设计院、重庆市交通规划勘察设计院等审查同意通过。本项目前期论证得当，因此得 3 分。

### 2、资金落实

资金落实情况考察资金分配是否合理、资金拨付是否及时，主要通过资金到位率和资金到位及时性 2 项二级指标来考察。

#### （1）资金到位率

该指标等于项目资金来源总额与项目计划投入资金的比值，反映项目资金是否拨付到位。涪江大桥概算总投资额为 52165.4 万元，根据批复的可行性研究报告资金由潼南区自筹、

上级补助资金、其余不足资金纳入市政收费桥梁管理。其中：潼南区财政局 2018 年度拨付资金 10500 万元，2019 年拨付资金 11000 万元，共计 21500 万元，满足资金需求，得 2 分。

### （2）资金到位及时性

该指标反映财政资金得拨付是否与工程建设相匹配，是否对工程建设造成了影响。涪江大桥改造工程自 2016 年 3 月开工，至 2018 年 9 月完工，财政局分别于 2018 年、2019 年拨付共 4 笔工程专项资金。资金拨付与工程进度不匹配，因此扣减 1 分，得 1 分。

## （二）过程分析

过程分析重点考察项目业务管理和财务管理制度的健全情况、管理活动的有效性和工作过程的规范性，主要通过业务管理和财务管理 2 项二级指标予以考察。

### 1、业务管理

业务管理重点考察项目制度、流程是否科学合理以及执行是否严格到位，活动质量是否得到有效保障，主要通过管理制度保障、管理机构和办公条件的保障、安全施工及安全文明管理、环境相关手续和质量管理水平 5 个指标予以考察。

#### （1）管理制度保障

该指标主要考察主管部门为保证资金落实到位，是否制定了项目管理制度，招投标资料、项目合同书、验收报告、监理、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档。主管部门按照流程规范运行，开展了施工单位和监理单位公开招投标，施工单位中标人为中国建筑第六工程局有限公司，监理单位中标人为重庆市建筑科学研究院。施工单位在 2016 年 2 月 17 日签订中标通知书，按照招投标管理办法，需在发出中标确认通知书后 30 日内签订合同，但业主单位在 3 月 22 日与施工单位签订合同，4 月才与监理单位签订合同，且签订监理合同时工程已经开工，合同签订不合规，手续程序不规范，因此扣减 1 分，得 2 分。

#### （2）管理机构、办公条件的保障

该指标主要考察项目实施的人员条件、场地设备，信息支撑等是否落实到位。本项目遵守了相关法律法规和业务管理规范；工程项目配有专业的施工人员，各个项目实施均有负责领导的签字；项目实施的场地设备，信息支撑等落实到位，得 1 分。

#### （3）安全施工及安全文明管理

该指标考察工程项目是否进行安全管理，安全设施及安全文明的措施是否到位。根据评价人员查阅施工单位相关制度资料，工程单位编制了安全管理制度，成立了安全组织管理机构，制定安全生产工作计划，并且无重大安全事故，因此得 2 分。

#### （4）环境相关手续

该指标重在考察被评部门有无按规定办理环评报批，有无按规定办理水保报批。被评单位于 2013 年向上级提交涪江大桥改造工程水土保持方案报告，得到重庆市水利局的批复；于 2016 年向重庆市潼南区环境保护局提交环境影响评价文件，并得到批准，环境相关手续完整合规，因此得 1 分。

#### （5）质量管理水平

该指标旨在考察活动实施单位是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准；是否采取了相应的活动质量检查、验收等必需的控制措施或手段。项目实施单位制定了相应的质量管理体系和质量计划，保证工程用料及施工的质量，项目工程由广西交通科学研究所有限

公司进行质量检测，检测结果符合预定质量目标，项目工程的质量管理贯彻工程全过程，因此得 2 分。

## 2、财务管理

财务管理主要考察财务制度是否健全、资金使用是否规范，以及财务监控措施是否有效，主要通过制度的健全性、管理的有效性、资金使用合规性和资金使用的相符性、会计信息质量 5 个指标进行考察。

### （1）制度的健全性

该指标重点考察主管部门是否已制定或具有相应的项目资金管理办法；开展活动资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定；是否设置专账进行财务核算。本项目制定了涪江大桥资金管理使用办法；资金报销审核、会计处理符合相关财务制度规定，资金管理办法较为详细；但没有设置专账进行核算管理，扣减 1 分，因此得 1 分。

### （2）管理的有效性

该指标重点考察本项目是否设置相应的资金拨付审批程序制度，制度设置是否完整合理，资金拨付审批程序和手续的执行是否有效。该工程项目涉及金额较大，针对项目资金使用设有拨付审批制度，资金拨付都有相应的申请、审批手续，资金使用管理较为有效，因此得 2 分。

### （3）资金使用合规性

该指标旨在考察工程款资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，是否符合项目预算批复或合同规定的用途，是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，本项目资金使用均在预算批复及合同文件范围内，各项工程款支付手续完备，原始凭证，明细账相符，账务处理也较规范，因此，得 2 分。

### （4）资金使用的相符性

该指标考察项目资金使用是否在概算批复及合同文件范围内，概算执行情况，有无概算外投资，概算的工程内容是否与结算工程内容相符，建安工程费支出是否合理。本项目改造工程概算总投资 52165.4 万元，其中：工程费 39493.16 万元，工程建设其他费用 10353.87 万元，预备费 2318.37 万元。由于项目未作结算和决算，工程建设其他费用和预备费等没有确定，工程费合同金额 38282.63 万元比概算工程费 39493.16 减少了 3.16%；工程建设其他费用合同金额总计 2130.3583 万元比概算 10353.87 万元，减少 79.42%；实际总投资额 40412.985 万元与概算总投资额 52165.4 万元差异较大，扣减 1 分。因此，本项目该指标最终得 3 分。

### （5）会计信息质量

该指标主要反映被评单位会计账务处理是否完整，真实，准确。被评单位会计原始凭证、明细账完整，资金拨付真实，因此得 1 分。

## （三）产出分析

产出分析重在考察项目产出，即项目完成情况，主要通过实际完成、通行能力、项目完成质量、资金节约率、项目完成及时性 5 个三级指标进行考察。



## 1、实际完成

该指标主要考察涪江大桥改造工程的预定目标（与整体交通规划符合情况，分流、连通等目标）是否实现。潼南区是重庆西北的重要门户和成渝经济走廊上的战略支点，涪江大桥建设将使城市主线干道和一环路、重庆三环高速公路有机的结合起来，项目的建成为该区域提供了良好的交通运输条件，实现“1小时周边、1小时县城、半小时镇村”，涪江大桥的改造提高了桥梁荷载标准，公路等级达到一级，解决交通拥堵问题。在实地调研的时间段均未出现堵车情况，也向附近居民证实，交通出行更加便利，缩短了出行时间；同时也有不少民众反映大桥改造后，附近路口交通更为拥堵，交通事故频发，扣减3分，因此得4分。

## 2、通行能力

根据项目组人员实地观测以及走访涪江大桥周边商铺、小区居民，涪江大桥改造后，通行能力得到了很大程序得提升，通行时间、通行速度都得到了较大程度的提高。因此，综合评定该目标得6分。

## 3、项目完成质量

该指标考察项目完成质量工程质量合格率，有无获奖情况。本工程经广西交通科学研究院有限公司进行质量验收检测，结果合格，但未获得奖项，扣减15%得分，因此得5.1分。

## 4、资金节约率

该指标考察单位是否有效利用财政资金，合理规划资金的分配和使用，用最少的投入创造最大的效益。概算总投资额52,165.40万元，但由于项目未进行竣工结算，无法得知实际投资额，截止目前，项目实际投资支出22,175.543万元。经初步了解信息，预计工程费用可以控制在经批复的可研范围内，因此，得4分。

## 5、项目完成的及时性

该指标考察项目是否按工期完成，超期完成会扣分。概算批复中规定工期为36个月，涪江大桥于2016年3月开工，2018年9月完工通车，实际完成时间30个月，提前完成。因此得5分。

## （四）效果分析

效果分析重点考察项目效益，即项目产生的经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、公众满意度，主要从房屋增值率、附近商家经营情况、司乘体验情况、交通改善情况、生态环境得改善、项目的持续性评价和项目满意度7项三级指标进行考察。



## 1、房屋增值率

该指标考察大桥附近的房屋是否有增值情况。就调研某小区为例，2017年房价在3000多一平方米，2020年房价大约上涨到6000多一平米，房价上涨一倍多；此外，根据评价人员走访周围商铺店主得知，涪江大桥改造后，原有的“建材一条街”生意清淡了许多，商业门店租金也因此下降，扣减1分，因此得3分。

## 2、附近商家经营情况

该指标考察项目是否给周围商家带来实际的经营效益。据实地调研，涪江大桥改造后使车流量增加，同时也带来了更多的人流量。但由于大桥改造两年，施工管制，使附近以建材生意为主的商家纷纷搬往其他地方，市场规模效应减轻，剩余少数商家生意受到一定程度影响，在这期间客源大幅度下降，目前正在逐步改善，所以扣减1分，得3分。

## 3、司乘体验感

该指标考察涪江大桥改造工程后是否使当地居民出行更加舒适方便。司机和乘客对于通过大桥的体验感良好，大大方便出行，之前从江北到江南需要30分钟，涪江大桥改造完成通车后，可以节约至少15到20分钟。以前桥面路面裂缝，行车体验感不佳，如今路面平整顺畅，沿线风景俱佳。因此，得2分。

## 4、交通改善情况

该项指标考察对交通拥堵的改善情况。涪江大桥由双车道改为双向六车道，缓解了交通拥堵，增大通行能力，缓解了其他桥梁得交通压力。但在调研过程发现，由于大桥附近路口的红绿灯时间设置不合理，车流量加大的情况极易发生交通事故，望有关部门进行改善。因此扣1分，得5分。

## 5、生态环境的改善

该指标考察项目建成附近得生态环境情况。在涪江大桥附近环境绿化良好，滨湖公园为附近居民提供休闲娱乐的场所，有图片作为支撑条件。因此得4分。

## 6、项目的持续性评价

该指标重点考察项目完工后效果，是否符合人民的实际需要。主要根据现场工作日实际调研情况进行判断，检查项目完工一年后是否获得人民认可。涪江大桥改造工程，达到预期目标，解决桥梁设计荷载与实际荷载不相符的安全隐患问题，缓解交通压力，建设成高标准，高质量的桥梁。缩短当地居民出行时间，促进潼南区的交通经济发展。因此得4分。



## 7、项目满意度

该指标考察公众对项目的满意，主要根据现场的调查问卷判断。从收集到的问卷总体来看，公众对于涪江大桥改造工程完成效果都比较满意，认可度较高，环境保护、安全性、交通改善等方面都持有较好的评价，其中对交通改善非常满意。因此得 5 分。

## 四、综合评价情况及结论

本次绩效评价结论是在严格遵循评估程序，认真对照各项指标要求，对实际资料进行仔细分析后，评价小组就 2019 年重庆市潼南区涪江大桥改造工程专项资金整体支出绩效做出以下评价结果。

### （一）评价结果

评价结果主要是从 2019 年度项目的投入、过程、产出、效果四方面得出，经过对上述各项指标全面、客观分析与计算，得到本项目综合绩效评价为 84.6 分。具体结果详见附件二：表 2-重庆市潼南区涪江大桥改造工程专项资金绩效评价指标结果。

### （二）评分情况分析

从总体评分情况来看，影响 2019 年度本项目绩效评分因素分析如下。

- 1、投入方面满分 20 分，最终得分 19 分，总体情况较好。目标设定及项目论证指标无失分，资金落实情况被扣 1 分。失分原因主要是拨款与工程进度不甚匹配。
- 2、过程方面满分 20 分，最终得分 17 分，总体情况较好。失分原因主要在于项目单位未及时进行竣工结算，缺乏相应的程序及资料，此外，未对工程设立专账进行核算管理。
- 3、产出方面满分 30 分，最终得分 24.1 分，总体情况一般。失分原因主要在于改造工程结束后反而加重了附近路口的交通压力，交通事故频发。
- 4、效果方面满分 30 分，最终得分 24.5 分，总体情况一般。失分原因主要是改造工程后使得原有的“建材一条街”多家关停，门面租金下滑，附近路口事故多发。

### （三）评价结论

按照重庆市财政局关于印发《重庆市市级政策和项目预算绩效管理办法（试行）》的通知（渝财绩〔2019〕19 号），评价结论采用百分制，分为优（90 分及以上）、良（80-90 分）、中（60-80 分）、差（60 分及以下）四个等级，计算综合得分高低并按分值划段确定等级。重庆市潼南区涪江大桥改造工程专项资金绩效评价总得分为 84.6 分，综合绩效评价结论等级：良。



## 五、问题及建议

重庆市潼南区交通局主管的涪江大桥改造项目专项使用资金较为充分的发挥了政府投资建设的功能，整体取得了较好的成绩。但由于项目建设过程仍然存在一些工程建设管理上的欠缺与不足。现将本次绩效评价过程中发现的问题和建议进行分析，并以此作为今后类似项目管理工作的镜鉴。

### （一）存在问题

#### 1、工程项目竣工结(决)算编报不及时

项目 2018 年 11 月已通过质量监督管理部门的竣工验收，但截至 2020 年 4 月尚未编报项目竣工结(决)算，不符合关于印发《基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法》的通知(财建[2016]503 号)第二条基本建设项目(以下简称项目)完工可投入使用或者试运行合格后，应当在 3 个月内编报竣工财务决算，特殊情况确需延长的，中小型项目不得超过 2 个月，大型项目不得超过 6 个月。项目竣工结(决)算编报不够及时，给竣工结(决)算审计带来不便。

#### 2、工程项目合同的签订存在滞后性

项目监理单位中标通知书于 2016 年 2 月 19 日签发，项目监理合同协议书于 2016 年 4 月 13 日签订；涪江大桥改造工程建设项目中标通知书于 2016 年 2 月 6 日发出，与中标人中国建筑第六工程局有限公司签订施工合同时间为 2016 年 3 月 22 日，不符合《中华人民共和国招标投标法》第四十六条招标人和中标人应当自中标通知书发出之日起三十日内，按照招标文件和中标人的投标文件订立书面合同。

此外，项目自评报告中开工日期为 2016 年 3 月 20 日，施工合同签订为 2016 年 3 月 22 日，监理合同协议书签订时间为 2016 年 4 月 13 日，存在合同签订的滞后性。

#### 3、财务核算管理存在瑕疵

项目单位对涪江大桥改造工程未设置专账进行核算管理。

### （二）改进建议

#### （1）尽快确定结算原则，加快推进竣工结(决)算审计工作



建议项目单位及时督促施工单位尽快上报结算资料，并鉴于本项目为政府财力投资项目，首先由审价单位根据施工合同文件、竣工图纸和已标价的工程量清单单价确定竣工结算初审金额，加强对固定总价范围内的实际完成工程量的核实。对整个项目的实际发生投资做到心中有数，在此基础上项目主管部门。项目单位、施工单位、审价单位在“充分尊重契约精神”的基础上共同协调确定竣工结算确认价，并确保投资控制目标的实现。同时避免竣工日期和结算送审日期相距时间过长，导致审价踏勘现场时所见实物和竣工资料(签证)中的工程项目、工程量及特征不完全一致，审价过程中产生不必要的分歧，确保竣工结(决)算审计工作的顺利进行。

### (2) 加强合同签订的程序规范性

建议项目单位严格按照《中华人民共和国招标投标法》和《中华人民共和国招标投标实施条例》的相关规定，在中标通知书发送之日规定的时间内，及时签订相关合同。

### (3) 增强财务管理的有效性

建议项目单位对建设项目设置专账进行核算管理，不断加强内部财务控制，不断提高投资控制管理水平。

## 六、评价报告的应用

项目绩效评价的应用，以重庆市潼南区涪江大桥改造工程专项资金使用和实际工作情况为基础，结合当年工作任务编制详细的评价指标，通过绩效评价指标分析，及时总结经验，找准存在问题及原因，改善组织管理和提高资金使用效率和效果，推动建立以绩效评价结果为导向的财政资金分配与管理制度，不断提高财政专项资金管理水平和使用效益。以期能为改善今后同类专项资金组织管理积累经验，并为提升财政专项资金使用效率和效果提供政策建议。

## 七、评价说明事项

### (一) 关于评价责任的说明

项目单位的责任是提供与形成本项目绩效自评报告相关的基础工作材料和项目资金财务核算资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。

评价人员的目标是依据《财政支出（项目支出）绩效评价操作指引（试行）》等规定并结合项目单位提供的资料，对项目资金绩效进行客观、公正的评价。选择的绩效评价程序取





决于评价人员的判断，项目评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价小组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断做出尽可能可靠的评价结论。

## （二）提示报告使用者注意事项的说明

1. 本事务所及评价人员与委托评价单位和项目实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。
2. 本报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础之上。

## （三）其他说明事项

本次绩效评价是以重庆市潼南区涪江大桥改造项目专项资金使用和工作任务完成情况为基础，结合绩效目标和资金预算安排进行，由于受客观条件、相关人员主观性判断及被评价单位提供资料的限制，部分资料和信息真实性、完整性可能会受到相应的影响。

重庆九洲会计师事务所（普通合伙）

企业负责人：

中国·重庆

项目负责人：

二〇二〇年四月十六日



附件一：表 1-潼南区涪江大桥绩效评价指标体系



潼南区涪江大桥绩效评价指标体系			
一级指标	二级指标	三级指标	指标解释
投入	项目目标	目标内容	依据的充分性及规范性； 目标的合理性； 目标的明确度
	项目论证	项目论证的深度	工程前期经过多方论证及方案比选
	资金落实	资金到位率	资金实际拨付满足工程需要
		资金及时性	资金拨付与工程进度匹配
管理	业务管理	管理制度保障	制度健全及落实、资料归档
		管理机构、办公条件保障	项目承担单位人员充足、具备办公基本条件是否具备
		安全施工及安全文明管理	安全施工及施工场地安全管理情况是否到位
		环境相关手续	有无按规定办理环评报批，有无按规定办理水保报批
		质量管理水平	项目质量管理、监理及材料质量检测
	财务管理	制度的健全性	项目承担单位内部财务管理制度、会计核算制度是否完整、合法，是否设有专账进行财务核算
		管理的有效性	有无资金拨付授权审批和手续制度
			资金拨付审批程序和手续是否完整
	资金使用的合规性	有否严格执行财务规定，工程款等款项的拨付有否进行严格的审核和控制，有无出现超付的现象	
	 重庆九洲会计师事务所（普通合伙） Chongqing Jiuzhou Certified Public Accountant		资金使用的相符性

		会计信息质量	会计信息是否真实、完整和准确
产出	项目完成情况	实际完成	预定目标（与整体交通规划符合情况，分流、连通等目标）是否实现
		通行能力	桥面车道拥堵情况
		完成质量	工程质量合格率
		资金节约率	有无超过工程概算规定的总投资
		完成的及时性	项目工期是否按时完成
效果	经济效益	房屋增值率	房屋租金增值情况
		附近商家经营情况	对周围商家经营情况是否改善
	社会效益	司乘体验感	对司乘人员的路程距离、时间节约情况
		交通改善情况	对交通拥堵情况的改善
	生态效益	生态环境的改善	大桥改造后对周围环境生态的建设
	可持续影响	项目的持续性评价	项目效果的持续性、项目与人民需要的适应性
	公众满意度	项目满意度	社会公众对大桥改造项目满意度

附件二：重庆市潼南区涪江大桥改造工程专项资金绩效评价评分结果表

财政支出绩效评价评分表								
一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	具体指标	评价标准	得分
投入	20	项目目标	13	目标内容	13	依据的充分性及规范性；	依据充分（8分）	8
						目标的合理性；	目标合理（2分）	2
						目标的明确度	目标明确（3分）	3
		项目论证	3	项目论证的深度	3	工程前期经过多方论证及方案比选	项目论证到位（3分）	3
		资金落实	4	资金到位率	2	资金实际拨付满足工程需要	资金实际拨付满足工程需要（2分）	2
资金及时性	2			资金拨付与工程进度匹配	资金拨付与工程进度匹配（2分）	1		
管理	20	业务管理	9	管理制度保障	3	制度健全及落实、资料归档	项目管理制度健全、资料归档完整（1分）	2
				管理机构、办公条件保障	1	项目承担单位的人员、设备、场地等支撑条件保障	项目承担单位人员充足、具备办公基本条件是否具备（1分）	1
				安全施工及安全文明管理	2	安全施工及施工场地安全管理	无施工及管理事故（2分）	2
				环境相关手续	1	有无按规定办理环评报批，有无按规定办理水保报批	按规定办理环评报批，按规定办理水保报批	1
				质量管理水平	2	项目质量管理、监理及材料质量检测	对项目质量的监理到位（2分）	2
		财务管理	11	制度的健全性	2	项目承担单位内部财务管理制度、会计核算制度是否完整、合法，是否设有专账进行财务核算	设有专账进行财务核算（1分）	0
							财务制度合法、完整（1分）	1
				管理的有效性	2	是否有相应的资金拨付授权审批制度	设有相应的资金拨付审批制度（1分）	1

					资金拨付审批程序和手续是否完整	资金拨付、申请程序完整（1分）	1
				资金使用的合规性	2 有否严格执行财务规定，工程款等款项的拨付有否进行严格的审核和控制，有无出现超付的现象	工程款拨付严格按照规定（2分）	2
				资金使用的相符性	4 概算执行情况	实际执行金额与概算相符或差异不大	3
				会计信息质量	1 会计信息是否真实、完整和准确	会计信息真实、完整和准确	1
产出	30	项目完成情况	30	实际完成	7 预定目标（与整体交通规划符合情况，分流、连通等目标）是否实现	预定目标实现（7分）	4
				通行能力	6 桥面车道拥堵情况	桥面拥堵情况得到改善（6分）	6
				完成质量	6 工程质量合格率	全部合格得85%分数，有创杯获奖的得100%分	5.1
				资金节约率	6 有无超过工程概算规定的总投资	低于概算金额的30%以上得6分，等于的得4分，每超过概算金额10%扣1分，超过40%不得分。	4
				完成的及时性	5 项目工期是否按时完成	按时完成得2分，提前完成得5分，超期20%的得0分	5
效果	24.5	经济效益	6	房屋增值率	4 房屋租金增值情况	以10%为基数，≥10%的得5分，每降低1个百分点扣0.5分	3
				附近商家经营情况	2 对周围商家经营情况是否改善	对周围商家经营情况提升作用大（4分）	1.5
		社会效益	8	司乘体验感	2 对司乘人员的路程距离、时间节约情况	司乘人员路程距离、时间得到节约	2
				交通改善情况	6 对交通拥堵情况的改善	交通拥堵情况得到很大程度改善（6分）	5
		生态效益	4	生态环境的改善	4 大桥改造后对周围环境生态的建设	根据评价人员实地查看周围环境、结合问卷调查酌情打分	4
		可持续影响	4	项目的持续性评价	4 项目效果的持续性、项目与人民需要的适应性	根据评价人员走访、问卷调查的情况进行打分	4
		公众满意度	8	项目满意度	8 社会公众对大桥改造项目满意度	根据问卷调查结果评分	5

总分	100		100		100			84.6
----	-----	--	-----	--	-----	--	--	------



### 附件三：重庆市潼南区涪江大桥改造工程调查问卷

先生/女士：

您好！

我们接受重庆市潼南区财政局委托，正在对潼南涪江大桥改造工程进行绩效评价，为了更真实、有效地了解涪江大桥改造工程，希望得到您真实的想法与宝贵的建议。以下问题将花费您 5 分钟时间，感谢您的支持与配合！

1、 您认为涪江大桥改造工程施工工期实施的环境保护措施如何？

A、非常好      B、好      C、一般      D、很差

2、 您认为涪江大桥改造期间周围安全措施做的如何？

A、非常好      B、好      C、一般      D、很差

3、 您认为涪江大桥改造后对交通改善的作用如何？

A、非常好      B、好      C、一般      D、很差

4、 您认为涪江大桥整体设计如何？

A、非常好      B、好      C、一般      D、很差

5、 您认为涪江大桥改造后的安全性能如何？

A、非常有效    B、较有效    C、效果较小    D、无效

6、 您认为大桥改造后通行体验感如何？

A、非常好      B、好      C、一般      D、很差

7、 您认为该工程项目对促进当地的经济发展是否有效？

A、非常有效    B、较有效    C、效果较小    D、无效

8、 您认为政府对涪江大桥改造工程投资力度如何？

A、非常大    B、较大    C、一般    D、无法回答

9、 您对改项目整体满意度如何？

A、非常满意    B、较满意    C、不满意    D、无法回答

10、 您认为涪江大桥改造工程有哪些不足的地方吗？