三门峡（义马市）银杏路提质等工程PPP项目运营期绩效评价报告

（2022年8月-2023年7月）

京延工程咨询有限公司

2024年3月

目 录

[前言 4](#bookmark1)

[一、绩效评价报告概述 4](#bookmark2)

[二、绩效评价报告编制要求 5](#bookmark3)

[第一章项目基本情况 6](#bookmark4)

[一、项目概况 6](#bookmark5)

[二、项目绩效目标 12](#bookmark6)

[三、项目主要参与方 15](#bookmark7)

[四、项目实施情况 16](#bookmark8)

[第二章绩效评价工作情况 19](#bookmark9)

[一、绩效评价目的 19](#bookmark10)

[（一）绩效评价目的 19](#bookmark11)

[（二）绩效评价依据 19](#bookmark12)

[二、绩效评价对象、范围与时段 21](#bookmark13)

[三、绩效评价工作方案制定过程 21](#bookmark14)

[四、绩效评价原则与方法 22](#bookmark15)

[（一）绩效评价原则 22](#bookmark16)

[（二）绩效评价方法 22](#bookmark17)

[五、绩效评价实施过程 23](#bookmark18)

[六、数据收集方法 25](#bookmark19)

[七、绩效评价局限性 27](#bookmark20)

[第三章评价结论和绩效分析 28](#bookmark21)

[一、评价结论 28](#bookmark22)

[二、绩效分析 28](#bookmark23)

[（一）项目产出 28](#bookmark24)

[（二）项目效果 28](#bookmark25)

[（三）项目管理 29](#bookmark26)

[三、评价结果应用 29](#bookmark27)

[第四章存在的问题及原因分析 30](#bookmark28)

[第五章相关建议 31](#bookmark29)

[第六章绩效评价报告使用限制等其他 32](#bookmark30)

[需要说明的问题 32](#bookmark31)

[附件1：通知单和确认单 33](#bookmark32)

[附件3：绩效评价工作会签到表 35](#bookmark33)

[附件2：部门意见表 36](#bookmark34)

[附件3：专家打分表 43](#bookmark35)

[附件4：绩效评价结果确认函 57](#bookmark36)

前 言

**一、绩效评价报告概述**

为深入贯彻落实2014年至今财政部、发改委及相关部委出台的关于PPP项目的有关规定：《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）、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）、《关于推进政府购买服务第三方绩效评价工作的指导意见》（财综〔2018〕42号）、财政部关于印发《政府和社会资本合作（PPP）项目绩效管理操作指引》的通知（财金〔2020〕13号）等文件精神的要求和规范，同时为促进PPP项目的可持续发展，提高PPP项目建设和运营管理的质量和效率，三门峡市政府、实施机构等相关部门需对义马市银杏路提质等工程PPP项目（以下简称“本项目”）实施绩效评价。

根据国务院、财政部和发改委等部门对推广政府和社会资本合作（PPP）模式的要求，同时结合本项目的实际建设、运营情况和最终政府付费的需求，受三门峡市财政局委托组织本项目的绩效评价工作。

为了本项目绩效评价工作公平、公正、科学、规范开展，三门峡市财政局特委托京延工程咨询有限公司协助组织开展本项目的绩效评价工作，编制绩效评价工作方案。

京延工程咨询有限公司受三门峡市财政局委托，为三门峡（义马市）银杏路提质等工程PPP项目（以下简称义马市银杏路提质等工程PPP项目）提供专项咨询服务，协助编制本项目的绩效评价工作方案。绩效评价工作方案旨在通过对项目基本情况、绩效评价思路、绩效评价组织与实施、资料收集与调查等内容的分析，论证本项目实施绩效评价的可行性和必要性，为本项目顺利完成绩效评价工作提供理论和现实支持，并为本项目实施绩效评价提供清晰准确的方案依据。

**二、绩效评价报告编制要求**

本报告所披露的事项全面、内容完整，通过项目概况、指标体系和评价标准、绩效评价组织实施情况、绩效目标及实现程度、绩效分析及绩效评价结论、绩效评价发现的问题及改进与提升、绩效评价使用限制，对本项目运营期绩效评价的过程和结果进行了阐述，为本项目的政府付费提供了依据。

本报告所引用的数据来源为实施机构和项目公司所提供的资料及对项目进行评价过程中获取的数据。本报告所做出的判断和结论基于以上客观事实，遵循客观公正合法依规、简洁实用的原则。

**第一章项目基本情况**

**一、项目概况**

1、项目名称

三门峡（义马市）银杏路提质等工程PPP项目

2、项目合作内容

根据义马市发展改革委员会《关于银杏路提质改造和滨河西路、滨河东路、祥瑞路等道路工程设计内容调整的批复》（义发改工程变更〔2020〕1号）及项目竣工验收资料及PPP合同等：

本项目建设内容为一条主路、八条辅路、三处游园、十五个公交站台、四个公厕，三个变压器，分别为：

（1）银杏路。义马市东西向主干道银杏路西起天山路，东至香山路段，道路红线宽度为60米的三幅式，全长4427米。

（2）千符路一。北起银杏路，南至学子路，道路全长236米，道路红线宽度40米，道路占地面积9455㎡，城市主干道；千符路二。

学子路至街坊路长253米，道路红线13米，道路占地面积3289㎡，城市支路。

（3）滨河西路。道路工程位于城市区石河以西，北起裴石公路，南至银杏路，全长660米，道路红线宽度30米，道路占地面积19800㎡，城市次干路。

（4）滨河东路。道路工程位于城市区石河以东，北起裴石公路，南至迎宾大道南，全长635米，道路红线宽度30米，道路占地面积

19030㎡，城市次干路。

（5）祥瑞路。道路位于千符路北，全长405米，道路红线宽度30米，道路占地面积12150㎡，城市次干路。

（6）街坊路一。道路西起千符路，东至长庚街，道路全长233米，道路红线宽度20米，道路占地面积4656㎡，城市支路。

（7）街坊路二。道路南起规划街坊路，北至银杏路，道路全长95米，道路红线宽度15米，道路占地面积1547㎡，城市支路。

（8）街坊路三。道路北起银杏路，南至富民路，道路全长155米，道路红线宽度10米，道路占地面积1552㎡，城市支路。

（9）天山路游园。位于天山路以西，沿银杏路分南北两块绿地对称设计，游园占地面积7547㎡。

（10）驿安游园。位于鸿泰购物广场至街坊路二之间，长569米，宽度30米，游园占地面积17000㎡。

（11）龙山街游园。位于银杏路与龙山街交叉口东南角，占地面积3308㎡。

以上九条道路及三处游园红线范围内的道路、公交站台、公厕、变压器、排水、交通、照明、绿化、亮化、强弱电入地以及其他附属工程均为本项目范围。

3、项目合作年限

项目合作期12年，含建设期1年（以实际为准），运营期11年。

根据PPP合同1.1.4“项目建设期，指自本项目总开工令发布日起项目竣工验收合格之日止的期间。1.1.6竣工日，项目验收通过之日为实际竣工日期。根据合同35.1（3）竣工验收计合格后，具有权限的政府主管签发《工程竣工验收证书》，项目公司按照规定向档案管理部门办理有关档案资料移交手续。”

根据PPP合同3.1条“项目中的各子项目分别组织竣工验收，各子项目分别从项目竣工验收合格交付使用之日开始进入运营期。各子项目建设期以实际为准，但不得超过各子项目的计划工期。建设期从第一个开工的项目开工之日起至所有项目全部竣工验收合格之日止，为期一年。若建设期出现提前或超期的情况，项目运营期限不变。”

4、项目位置

项目建设地点位于义马市中心城区。

5、项目总投资

根据义马市发展和改革委员会《关于银杏路提质改造和滨河西路、滨河东路、祥瑞路灯道路工程设计内容调整的批复》（义发改工程变更〔2020〕1号）项目静态工程建设预算总投资金额为19580.48万元。

根据PPP项目合同28.1项目工程建设总投资以义马市政府指定部门审计的最终决算为准（如因社会资本方或项目公司原因造成决算价超过批准的概算价，社会资本方或项目公司自行承担相关责任）。

6、项目运作方式

BOT（建设-运营-移交）。在合作期内，项目公司负责项目的设计（包含在政府规划基础上的项目初步设计和施工图设计）、建设（含工程施工和设施设备购置安装）并落实相应的建设资金筹集；负责本

项目所属设施的运营维护（包括道路养护、道路大中修、设施维护等），负责筹集暂时性的运营资金缺口（若有）；项目公司通过义马市人民政府在财政运营补贴周期内的分年度付费，实现投资成本回收（含项目贷款）、经营成本弥补并获取合理的投资和经营收益。

7、项目投融资结构

项目资本金为总投资的20%，其余资金项目公司通过债务融资方式解决，融资金额为总投资的80%。

政府与社会资本共同出资成立项目公司（SPV），政府与社会资本方持股比例分别为10%、90%。三门峡市投资集团有限公司为政府方出资代表持股10%，出资392.78万元；中选社会资本湖北省工业建筑集团有限公司持股90%，出资3535.03万元。

根据PPP项目合同10.2.2乙方的一般义务（11）乙方应负责筹措项目工程建设投资资金，按工程进度计划投资建设，并确保投入资金满足本项目实施的需要。及19.9乙方应按项目建设资金的要求，通过合法、有效的方式筹措项目建设所需的全部资金。

8、项目回报机制

本项目回报机制为政府付费，包括可用性付费及运营维护付费。可用性服务费为项目公司完成本项目建设后，经验收合格达到预期标准后，由实施机构向政府财政部门申请支付给项目公司。

本工作方案主要针对可用性付费进行说明，依据项目实施方案及PPP合同，项目采用《关于印发<政府和社会资本合作项目财政承受能力论证指引>的通知》（财金〔2015〕21号）计算政府每年付费：



项目全部建设成本=建设费用+建设其他费用+建设期贷款利息，项目工程建设总投资以义马市政府指定部门审计的最终决算为准；根据PPP合同15.1项目投资规模及其构成项目建设期利息以实施方案约定贷款利率不超6.30%上限，以6.30%和实际贷款利率取较低值，根据项目融资合同，项目实际贷款利率为6.125%，本项目计算建设期利息的利率为6.125%。

（1）可用性付费的确认

可用性服务费为项目公司完成本项目建设后，经验收合格达到预期标准后，向政府财政部门申请支付给项目公司。

（2）可用性付费的支付

项目支付的可用性付费金额以社会资本方对合理利润率和折现率报价为测算基准，运营期内每年支付金额根据具体绩效考核最终确定。

（3）项目收益指标

根据义马市银杏路提质等工程PPP项目中标结果公告，项目的收益指标为：

合理利润率6.700%；

年度折现率6.200%。

（4）项目可用性付费的支付时点

根据PPP合同54.1，自项目运营日起，政府每年支付一次。第一个支付时点为运营日起满一年后支付。

项目中各子项目分别组织竣工验收，各子项目分别从项目竣工验收合格交付使用之日开始进入运营期。对于提前进入运营期的工程项目，该工程项目的运营维护费用将在整体项目进入运营日后统一支付。

在运营日之前发生的运营维护费用按照对应比例进行折算，双方可通过签署补充协议解决。本项目为各子项目统一进入运营期。

（5）支付程序

根据合同54.2支付程序：

1）支付通知。乙方在每个支付周期结束前三十（30）日内，向甲方提供费用结算单。经甲方要求，乙方应提供所有证明记录和资料以便甲方核实。

2）支付时间。甲方应在收到乙方结算单及/或甲方要求的证明记录和资料后的三十（30）日内将审核无异议的金额通知乙方出具正式发票，在收到正式发票后十（10）个工作日内向乙方付款。

3）支付方式。甲方应付至乙方书面通知的银行账户内，每乙方承担各自的银行手续费。

**二、项目绩效目标**

根据《政府和社会资本合作（PPP）项目绩效管理操作指引》（财金〔2020〕13号）文，项目的绩效评价目标如下：

1、绩效目标的设定

PPP项目绩效目标包括总体绩效目标和年度绩效目标。总体绩效目标是PPP项目在全生命周期内预期达到的产出和效果；年度绩效目标是根据总体绩效目标和项目实际确定的具体年度预期达到的产出和效果，应当具体、可衡量、可实现。是政府在物有所值的情况下项目公司在规定的时间和空间内提供达到既定标准的公共产品和公共服务，满足PPP合同中对项目产出的相关要求。

2、项目绩效目标编制要求

PPP项目绩效目标编制应符合以下要求：

（1）指向明确。绩效目标应符合区域经济、社会与行业发展规划，与当地财政收支状况相适应，以结果为导向，反映项目应当提供的公共服务，体现环境-社会-公司治理责任（ESG）理念。

（2）细化量化。绩效目标应从产出、效果、管理等方面进行细化，尽量进行定量表述；不能以量化形式表述的，可采用定性表述，但应具有可衡量性。

（3）合理可行。绩效目标应经过调查研究和科学论证，符合客观实际，既具有前瞻性，又有可实现性。

（4）物有所值。绩效目标应符合物有所值的理念，体现成本效益的要求。

3、绩效目标的内容

PPP项目绩效目标应包括预期产出、预期效果及项目管理等内容。预期产出是指项目在一定期限内提供公共服务的数量、质量、时效等。预期效果是指项目可能对经济、社会、生态环境等带来的影响情况，物有所值实现程度，可持续发展能力及各方满意程度等。项目管理是指项目全生命周期内的预算、监督、组织、财务、制度、档案、信息公开等管理情况。

4、本项目的绩效目标

项目的建设和运营工作应符合相关适用法律及技术标准的规定。在项目合作期内做到项目整体功能完整、运行可靠、维修方便、经济合理、管理科学。总体绩效目标如表1.1所示：

表1.1项目绩效目标

|  |  |
| --- | --- |
| 总体绩效目标 | 缓解义马市东西横向交通压力，对形成交通环道起到积极性作用。新修建的祥瑞路段打通修建祥瑞路，重新启动义腾新能源公司公租房项目建设，郭庄组沟东居住户全部搬迁，实行居民集中居住，优化管理，更好地建设社会主义新农村。 |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 绩效目标 |
| 项目预期产出 | 产出数量 | 一条主路 | 银杏路全长4427米 |
| 八条辅路 | 千符路一全长236米；千符路二路长253米；滨河西路全长660米；滨河东路全长635米；祥瑞路全长405米；街坊路一全长233米；街坊路二全长95米；街坊路三全长155米。 |
| 三处游园 | 天山路游园占地面积7547平方米；驿安游园占地面积17000㎡；龙山街游园占地面积3308㎡。 |
| 产出质量 | 工程质量 | 符合《城镇道路工程施工与质量验收规范》 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | （CJJ1-2008）、《园林绿化工程施工及验收规范》（CCJJ82-2012）、《室外给水设计规范》（GB50013-2006）、《室外排水设计规范》（GB50014-2006）（2014年版）。 |
| 项目预期产出 | 产出时效 | 建设期 | 项目建设期1年，符合建设工程的相关规范及政策文件规定 |
| 运营期 | 项目运营期11年，符合市政道路工程的运营规范及降低成本。 |
| 项目预期效果 | 经济影响 | 节能 | 节约、提高电力资源利用效率 |
| 社会影响 | 道路畅通 | 提升区域内道路畅通，增强城区吸引力 |
| 生态影响 | 生态环境 | 保护环境 |
| 物有所值 | 成本 | 降低建设及运营成本 |
| 可持续发展 | 项目的可持续发展 | 资金的及时到位 |
| 满意度 | 公众满意度 | ≥90% |
| 政府及相关部门满意度 | ≥90% |
| 项目管理 | 预算管理 | 投资及成本 | 偏差±10%以内 |
| 监督管理 | 审计及监管 | 全过程跟踪审计及政府监管 |
| 组织管理 | 机构建设 | 政府的监管小组及绩效评价、跟踪审计及时组建；项目公司内部机构健全 |
| 财务管理 | 资金管理 | 财务制度健全，资金使用规范、合法 |
| 制度管理 | 制度建设及执行 | 政府的监管制度健全；项目公司内部管理制度包括安全、建设、运营等的人员安排、管理分工等相关制度健全，执行良好 |
| 档案管理 | 归档及保存 | 项目建设、运营的相关资料及时归档，专人保存 |
| 信息公开 | 信息公开 | 项目公司及政府相关部门及时公开、准确公开项目信息 |

**三、项目主要参与方**

（1）实施机构：义马市住房和城乡建设局等。

（2）政府方出资代表：三门峡市投资集团有限公司。

（3）市财政局：对项目的实施进行监督，负责投资监管工作，负责PPP项目绩效管理制度建设、业务指导及再评价、后评价工作。及时将政府付费列入财政预算，并依据绩效评价结果及时支付。

（4）市审计局：对项目建设成本的跟踪审计。

（5）市发展与改革委、质检等，对本项目的建设实施进行手续审批及行政监管，保障项目依法依规实施。

（6）项目中标社会资本方：湖北省工业建筑集团有限公司，负责协助项目公司的融资、建设、运营，确保项目的资金足额、按时到位。

（7）项目公司：义马市城工建设发展有限公司，负责项目的投融资、建设及运营管理，承担项目建设管理、运营管理责任、债务偿还等责任。

项目公司由政府方出资代表，与中标社会资本方共同出资，于2019年03月15日组建。注册资本3928万元人民币，其中湖北省工业建筑集团有限公司占股90%，三门峡市投资集团有限公司占股10%。

项目公司经营范围：对义马市银杏路提质工程PPP项目进行投资、融资、建设、运营、维护。市政道路建设管理、市政设施管理、道路养护与维修，以及市政府允许的其他经营。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

（8）公众等其他利益相关方：公众等作为项目的受益对象，在实施中具有公众监督的权利。

四、项目实施情况

（1）项目进展情况

1）发改相关批复

2017年6月6日，义马市发展和改革委员会《关于银杏路提质改造和滨河西路、滨河东路、祥瑞路道路工程可行性研究报告的批复》（义发改〔2017〕3号）；

2018年7月5日，义马市发展和改革委员会《关于银杏路提质改造和滨河西路滨河东路、祥瑞路道路工程量增加建设内容的批复》（义发改〔2018〕64号）；

2020年3月26日，义马市发展和改革委员会《关于银杏路提质改造和滨河西路、滨河东路、祥瑞路灯道路工程设计内容调整的批复》（义发改工程变更〔2020〕1号）。

2）PPP模式操作相关程序

2017年9月6义马市政府出具项目拟用PPP模式实施的批复（义政文〔2017〕41号）；

2017年11月23日义马市人民政府授权义马市城乡规划建设局作为项目实施机构（2019年4月23日根据《义马市机构改革方案》的通知，将“市城乡规划建设局”更名为“市住房和城乡建设局”）；

2018年2月9日批复项目物有所值报告（义财〔2018〕9号）；

2018年2月9日批复项目财承报告（义财〔2018〕8号）；

2018年2月12日批复项目实施方案的批复（义政文〔2018〕2号）；

2018年3月30日项目社会资本方采购资格预审开标；

2018年7月4日项目社会资本方采购公开招标开标；

2018年10月24日项目采购结果确认谈判；

2018年11月7发布项目社会方采购中标结果公告及中标通知书；

2018年7月17日义马市发改委等部门出具对合同的审核意见；

2018年12月26日签署PPP项目合同；

2018年12月28日义马市人民代表大会常务委员会批准项目政府支出责任纳入年度财政预算（义人常〔2018〕23号）；

2019年2月13日签署PPP项目合同补充协议；

2019年3月15日成立项目公司-义马市城工建设发展有限公司；

2019年3月17日签署项目公司对PPP合同的承继协议。

3）项目建设过程

2018年8月24日取得项目选址意见书（选字第2018012号）；

2018年8月31日取得项目建设用地规划许可证（地字第2018009号）；

2018年9月6日取得项目建设工程规划许可证（建字第2018011号）；

2019年4月10日，签署PPP项目融资合同；

2019年4月，签署PPP项目施工合同；

2019年5月15日义马发改委批复项目初步设计；

2019年6月4日取得项目建设工程施工许可证（B411281201906040101）；

2019年9月19日义马市财政局预算评审中心出具项目施工图预算批复意见（义财建审〔2019〕第084号）；

2020年5月8日进行千符路（银杏路-街坊路）、街坊路（千符路-长庚街）、街坊路三（银杏路-富民路）三条道路的竣工验收；

2020年7月31日进行银杏路提质改造工程、祥瑞路（千符路长庚街）、滨河东路、滨河西路、街坊路（滨河东路-银杏路）的竣工验收；

2021年10月进行运营期第一年绩效评价工作；

2022年10月进行运营期第二年绩效评价工作。

（2）实施内容调整及变更情况

项目于2018年7月及2020年3月分别进行两次内容的调整：具体调整批复情况见绩效评价实施方案附件5.7项目建设内容调整情况。

**第二章绩效评价工作情况**

**一、绩效评价目的**

**（一）绩效评价目的**

通过项目绩效评价在项目全生命周期内优化政府和项目公司风险分配及管理、增加公共供给、提高效率、促进创新和公平竞争，绩效评价的目地：

1、绩效评价结果是与按效付费相关联，是项目政府支付费用的重要依据；

2、通过绩效评价结果与政府付费支付的关联体现绩效评价的激励约束原则，是实现既有“激励”又有“约束”的有效手段；

3、通过项目的运营期评价对项目的运营过程进行监管，对项目的产出、效果、管理等方面进行过程监管；

4、提高公共服务的供给质量和效率，促进当地社会经济的发展，提醒参与各方提高风险意识，降低合作风险系数。

**（二）绩效评价依据**

（1）项目合同及相关文件

《义马市银杏路提质等工程PPP项目合同》；

《义马市银杏路提质等工程PPP项目合同补充协议（一）》；

项目立项文件、初步设计文件及项目实施方案等。

（2）中央及各部委对PPP项目的政策要求

《财政部关于推广运用政府和社会资本合作模式有关问题的通知》（财金〔2014〕76号）；

《关于在公共服务领域推广政府和社会资本合作模式指导意见的通知》（国办发〔2015〕42号）；

《关于在公共服务领域深入推进政府和社会资本合作工作的通知》（财金〔2016〕90号）；

《政府和社会资本合作项目财政管理暂行办法》（财金〔2016〕92号）；

《关于进一步规范地方政府举债融资行为的通知》（财预〔2017〕50号）；

《财政部关于坚决制止地方以政府购买服务名义违法违规融资的通知》（财预〔2017〕87号）；

《关于规范政府和社会资本合作（PPP）综合信息平台项目库管理的通知》（财办金〔2017〕92号）；

中共中央国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》；

《关于推进政府和社会资本合作规范发展的实施意见》（财金〔2019〕10号）；

《政府和社会资本合作（PPP）项目绩效管理操作指引》（财金〔2020〕13号）等。

（3）国家、地方出台的行业标准。

**二、绩效评价对象、范围与时段**

1、绩效评价对象

义马市银杏路提质等工程PPP项目运营期绩效评价。

2、绩效评价范围

项目运营期产出、效果、项目管理等的绩效评价。

3、绩效评价时段

本次绩效评价的起点为项目第二个运营年度结束起至项目满三个运营年度，2022年8月1日至2023年7月31日止。

**三、绩效评价工作方案制定过程**

2024年2月1日-2月8日，对项目可行性研究报告、实施方案、社会资本方采购文件、PPP项目合同等内容进行了深入地研究与探讨，充分了解项目实施的背景、建设内容、投融资结构、合同履约条款等内容，为绩效评价工作方案的制定奠定坚实基础。

2024年2月18-2月29日，根据《政府和社会资本合作（PPP）项目绩效管理操作指引》（财金〔2020〕13号）、PPP项目合同等文件，结合项目特点，充分研究项目共性指标及个性指标，制定了项目运营期绩效评价目标与指标体系。

2024年3月1日-3月31日，制定了《义马市银杏路提质等工程PPP项目运营期绩效评价工作方案》，初步确定了绩效评价工作开展的思路、绩效评价组织与实施、资料收集与调查等工作内容。在此基础上，召开绩效评价工作方案评审会，参会人员畅所欲言，提出各自的意见及建议，最后，根据评审会的意见对工作方案进行修改完善。

**四、绩效评价原则与方法**

**（一）绩效评价原则**

1、独立性：绩效评价工作是独立执行绩效考核而不受利益相关方的干扰。

2、专业性：绩效评价由实施机构委托的第三方专业咨询机构协助组织绩效评价的各过程。

3、公平性：绩效评价工作由政府、项目公司和实施机构委托的专家共同参与绩效评价打分工作，以事实为依据进行绩效评价。

4、公正公开：将查阅资料、实地考察相结合，坚持中立立场，从客观实际出发，以事实为依据，公平合理开展评价工作；评价结果要依法公开，接受监督，确保评价的公正性。

**（二）绩效评价方法**

1、评价方法

项目绩效评价采用资料查验、实地调研访谈等相结合的形式，因项目运营期绩效评价指标属于定性与定量指标相结合，所以采用资料查验及实地调研访谈的方式。

评价发现存在问题，要求项目公司在规定时间内整改，项目公司未完成整改或经整改仍不达标，政府方根据评价情况确定评价分数。

2、计分方法

本项目计分方法实行百分制，评价分数存档备查，本次绩效评价分数即为项目运营期评价分数。参考PPP项目合同，同时参考财金〔2020〕13号，结合项目实际情况，制定项目运营期（2022年8月-2023年7月）绩效评价指标体系，包括产出、效果、管理三部分，权重分别为75%、10%、15%，其中产出包括沥青路面工程、人行道工程、排水管网工程、照明工程、交通工程、树木行道树、花灌木、花坛花带，地被、草坪，卫生保洁，绿地保护，公交站等指标；效果包括社会影响、生态影响、满意度三个指标；管理包括组织管理、财务管理、制度管理、档案管理、信息公开等指标。

**五、绩效评价实施过程**

（1）确定项目绩效评价时间：2024年2月1日-2024年3月31日。

（2）下达绩效评价通知书，项目实施机构确定绩效评价工作开展时间后，于2024年2月1日前（应至少提前5个工作日）通知项目公司及相关部门做好准备和配合工作。

（3）项目实施机构组织专家对绩效评价方案进行评审，并根据评审结果修改项目评价方案。修改后的评价方案提前3个工作日发送项目公司，以便有针对性提供资料。

（4）组织项目的实地调研及访谈。组织项目绩效评价小组进行项目的实地调研及访谈，充分了解项目的实施情况及周边公众的满意度。

（5）绩效考核评价。根据收集资料及实地调研和访谈情况，2024年3月25日开展项目的绩效评价打分，形成客观、公正、全面的绩效评价结果。

（6）编制绩效评价报告。针对绩效评价的情况，编制项目绩效评价报告。

绩效评价报告应当依据充分、真实完整、数据准确、客观公正，内容通常包括项目基本情况、绩效评价工作情况、评价结论和绩效分析、存在问题及原因分析、相关建议、其他需要说明的问题。

（7）资料归档。项目实施机构应将绩效评价过程中收集的全部有效资料，主要包括绩效评价工作方案、专家论证意见和建议、实地调研和座谈会记录、调查问卷、绩效评价报告等一并归档，并按照有关档案管理规定妥善管理。

（8）评价结果反馈。项目实施机构应及时向项目公司和相关部门反馈绩效评价结果。

（9）项目公司对绩效评价结果有异议的，应在5个工作日内明确提出并提供有效的佐证材料，向项目实施机构解释说明并达成一致意见。无法达成一致的，应组织召开评审会，双方对评审意见无异议的，根据评审意见确定最终评价结果；仍有异议的，按照合同约定的争议解决机制处理。

（10）项目实施机构应将PPP项目绩效评价报告报送相关主管部门、财政部门复核，复核重点关注绩效评价工作方案是否落实、引用数据是否真实合理、揭示的问题是否客观公正、提出的改进措施是

否有针对性和可操作性等。

**六、数据收集方法**

1、项目前期资料研究

前期资料研究包括资料分析、文件检查等过程，是从现有的项目文件、国家和地方的发展政策和战略规划、各种相关的研究和咨询报告等文档资料中寻找数据的过程。对同一绩效评价指标在不同文件中的数据进行对比核实，如果不同来源的数据存在差异，则要分析差异的原因，并且在座谈会、实地调研中进行核查，最后确定选择使用的数据。

2、资料收集与数据填报

根据被评价PPP项目的具体情况，向本级财政部门、项目实施机构或项目公司等项目参与各方收集相关资料并填报相关数据。事先设计相关表格，并配合相关填制单位进行填写。

3、实地调研

（1）访谈

访谈通常采用问答形式，收集材料和信息，记录态度、意见或建议。

访谈对象通常在PPP项目利益相关方中确定，包括项目的管理人员、实施人员、项目受益者及参与项目立项、决策、实施、管理的行业专家。

（2）现场勘察

现场勘查是指通过询问、核对、勘查、检查等方法进行调查，获取PPP项目绩效评价工作需要的基础资料或证实由其他渠道获取的事实、数据。调研结束后应当对调研记录进行整理与分析，调研记录作为PPP项目绩效评价报告的附件和业务档案。

4、座谈会

在绩效评价的各阶段可选择参与或熟悉项目管理决策、组织实施、运行监督等人员为座谈会邀请对象，确保参与人员能够为绩效评价提供有效信息。

在座谈会中，应注意座谈会参与者对问题答案是否达成共识。如果没有达成共识，需作进一步核实。座谈会结束后应当进行会议记录整理与分析，会议记录可以作为PPP项目绩效评价报告的附件和业务档案。

5、问卷调查

问卷设计通常遵循客观性、合理性、逻辑性、明确性等原则，尽量避免主观臆断或人为导向，问卷数据应当便于整理与分析。根据PPP项目具体情况，针对PPP项目涉及的各相关当事方，合理选择问卷发放的范围，采用科学合理的方法确定样本量和问卷最低回收率要求等，并选取包括网络问卷、实地问卷等多种途径，保证问卷调查的客观合理性。问卷调查结束后应当对问卷调查结果进行整理和分析，问卷调查格式及汇总信息可以作为PPP绩效评价报告的附件和业务档案。

**七、绩效评价局限性**

本次绩效评价的个别指标，如经济影响、满意度等，较难进行系统的量化和评价。因此存在一定的局限性。

**第三章评价结论和绩效分析**

**一、评价结论**

本次运营期绩效评价共聘请了7位专家，平均得分为94.30分。详见附件《绩效评价结果确认函》。

**二、绩效分析**

本项目绩效评价采用了定性分析与定量分析相结合，多种评价方法相结合，对项目产出、项目效果及项目管理进行了全面分析评价。

**（一）项目产出**

项目产出是指项目在一定期限内提供公共服务的数量、质量、时效等。经专家考核，本项目运营维护整体良好，但存在部分细节问题需要加强管理，进一步改进。

**（二）项目效果**

预期效果是指项目可能对经济、社会、生态环境等带来的影响情况，物有所值实现程度，可持续发展能力及各方满意程度等。经专家考核，本项目对当地经济发展所带来一定的直接或间接的正面影响；未发生重大诉讼、公众舆情与群体性事，政府部门和社会公众满意度较高。

**（三）项目管理**

项目管理是在有限的资源约束下，运用系统的观点、方法和理论，对项目涉及的全部工作进行有效地管理。对项目公司项目管理的考核主要侧重于组织管理、财务管理、制度管理、档案管理和信息公开。

经专家考核，项目公司建立了基本的管理制度。存在的问题主要是内控制度需要加强，信息公开工作需要进一步规范。

**三、评价结果应用**

《政府和社会资本合作（PPP）项目绩效管理操作指引》（财金〔2020〕13号）第二十二条：“政府付费和可行性缺口补助项目，政府承担的年度运营补贴支出应与当年项目公司（社会资本）绩效评价结果完全挂钩。财政部门应按照绩效评价结果安排相应支出，项目实施机构应按照项目合同约定及时支付。”

**本次评价得分为94.30分，大于90分，根据本项目绩效评价工作方案的相关规定，运营期绩效评价结果系数取值为1，本项目运营期第二个年度的政府付费应结合项目合同相关约定足额支付。**

**第四章存在的问题及原因分析**

本次绩效评价对应的期限是项目的第二个运营年度，项目从建设期进入了稳定运营期。

本项目运营期第二年提供的运营维护服务基本满足要求，但存在日常管理不够精细化的问题，包括个别绿植枯萎、缺枝少苗、道路垃圾桶数量不满足使用需求、路灯需增加控制器，确保开闭时间、运营资料整理不够精细等细节问题。

存在问题的原因一是项目公司过程管理意识淡薄，对于绩效评价的重视度不够，二是政府方出资代表需要进一步加强股东层面的监督管理，对于日常发现的问题要及时提醒项目公司。

**第五章相关建议**

（1）强化项目公司日常管理意识，实现精细化管理

绩效评价是对于项目公司日常工作的阶段性评价与总结，不断提高日常管理水平才是实现项目持续高质量运行的根据措施。建议项目公司结合此次绩效评价暴露的问题，认真总结经验教训，争取做到不把上一期存在的问题延续到下一期。通过认真总结与整改，为项目高质量运营打下基础。

（2）强化政府出资代表对项目公司的监督作用

根据公司章程及股东协议规定，代表政府出资的平台公司应当承担起对项目公司日常经营管理的监督责任，包括对公司的业务、经营和财务管理工作进行监督，提出建议或质询。目前，代表政府出资的平台公司对项目公司尚未形成有效的监督管理机制，建议未来经营年度强化平台公司对项目公司的监督作用。

（3）充分发挥实施机构对项目的监督作用，实施机构及政府作为项目主体的使用者，更有利于对项目的日常监督。建议将未来项目的运营期考核设定为定期考核与不定期考核，成立项目的日常监督小组，由其负责项目运营期的不定期考核打分，相关结果有机的与年度考核进行统一衔接。

**第六章绩效评价报告使用限制等其他**

**需要说明的问题**

1、本项目绩效评价报告仅限于评价报告载明的评价目的，不得作为他用；

2、本项目绩效评价报告结论的有效期间是本报告评价时段期间，不在其他未评价期间有效；

3.、未征得评价主体、相关政府部门或出具本项目绩效评价报告的评价机构同意，本项目绩效评价报告的内容不得被摘抄、引用或披露于公开媒体，法律、法规规定及相关当事方另有约定的除外；

4、绩效评价报告还会受项目本身特点、专家的常见偏差、项目公司准备不充分等等因素的影响存在一定的局限性。