南昌市青云谱区2025年玉带河南支和南北联通渠周边排水管网提升改造项目支出部门评价报告

一、基本情况

1、项目背景

水是生命之源，是生命存在的基础，人体约60%~70%由水构成，是维持生命活动的关键物质。然而随着工业化、城市化加快，中国面临着水资源短缺、污染严重的挑战。水污染降低了水体的使用功能，加剧了水资源短缺，对我国可持续发展战略的实施带来了负面影响。

近年来，国家高度重视城市水环境治理工作，将其视为改善生态环境、提升人民生活质量的重要举措。习近平总书记在党的二十大报告中指出，要“统筹水资源、水环境、水生态治理，推动重要江河湖库生态保护治理。”党的二十届三中全会还提出，要加快完善落实绿水青山就是金山银山理念的体制机制。

"十四五 ”时期，南昌市深入打好污染防治攻坚战，大力推进生态文明建设和生态环境保护，依托长江经济带建设，全力打造江西高质量发展的先行区。随着经济社会发展迈向和进入新常态、各项改革日益深入，生态环境保护面临重大转型和改善机遇。统筹南昌市“十四五 ”生态环境保护规划，是贯彻落实党中央、国务院大力推进生态文明和建设美丽中国的重大举措。

为进一步提高南昌市生态环境质量、推动城市高质量发展，维护南昌市生态环境安全、促进资源节约型和环境友好型社会

建设、提高生态文明水平。项目的建设将从流域生态系统整体性出发，以流域水污染防治、水环境保护、水生态修复为目标，坚持生态优先、绿色发展，以改善水环境质量为首要任务，打造南昌水环境综合治理和生态文化体验典范，完善生态环境及配套设施。

2、主要内容及实施情况

为预防水体污染，还清水绿岸，改善区域水环境质量，为人民群众创造更宜居的生活环境，建设单位提出了青云谱区玉带河南支和南北联通渠周边排水管网提升改造项目。

项目名称: 青云谱区玉带河南支和南北联通渠周边排水管网提升改造项目

本项目为结合辖区内玉带河南支、南北联通渠及周边市政道路针对已完成摸排的 17 条市政道路排水管网结构性、功能性缺陷深度成果，主要建设内容为: 新建市政排水管（DN400、HDPE 缠绕增强管）5,500 米、改造错混接市政排水管（DN400、HDPE 缠绕增强管）1,900 米、市政排水管开挖修复 9,757.81 米、市政排水管非开挖修复 4,762.93 米、检查井修复 640 座、井盖更换 1,200 座、防坠网更换 1,200 个、南北连通渠明渠清淤 58,459.20 立方米、暗渠清淤 27,840.00 立方米、淤泥处置 27,789.76 立方米、水生植物种植 33,750 平方米、市政道路路面恢复、南北连通渠改闸门智慧化改造以及其他附属设施、高潮湖设施提升。

项目建设期：本项目建设期限为 12 个月。

3、资金投入和使用情况

2025 年青云谱区玉带河南支和南北联通渠周边排水管网提升改造项目资金预算安排 10493 万元，全年实际到位 10493 万元。截至 2025 年 12 月 31 日，实际支出 10493 万元。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、绩效评价的目的

是客观评估项目实施成效全面核查水管网提升改造项目建设任务完成情况，包括工程建设内容合规性、建设质量达标情况、工期控制合理性及投资执行效率，精准衡量项目是否实现预期建设目标，为项目实施效果的量化评判提供依据。聚焦项目民生保障与社会价值实现，重点评估改造后供排水稳定性提升、管网漏损率控制、供水水质安全保障、城市防汛排涝能力增强等核心成效，验证项目对满足居民基本用水需求、改善城市水环境、提升城市安全运行水平的实际贡献。基于量化的绩效评价结果，为城市水务行业中长期发展规划、基础设施建设投资计划、同类项目立项审批及政策调整提供客观依据，推动水务资源优化配置,提升城市基础设施建设的科学性与前瞻性。通过绩效评价结果的规范运用，接受行业主管部门、财政部门及社会公众的监督，提升公共基础设施项目管理的透明度与公信力，保障公共利益最大化。

2、绩效评价的对象和范围：2025 年青云谱区玉带河南支和南北联通渠周边排水管网提升改造项目整体运行。

（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、绩效评价的原则

（1）全面性原则

评价应涵盖财政资金的各个方面，包括预算编制、执行、监督等全过程，以及财政资金的使用效益、社会效益、环境效益等多方面的效果。

（2）客观性原则

评价过程和结果应基于客观事实和数据，避免主观臆断和人为干扰，确保评价结果的真实性和可靠性。

（3）科学性原则

评价应采用科学合理的方法和指标体系，遵循财政经济规律和相关法律法规，确保评价结果的准确性和有效性。

（4）可行性原则

评价应具有可操作性和可实现性，评价指标和方法应简单明了，易于理解和应用，同时评价所需的数据和信息应易于获取和收集。

（5）动态性原则

评价应关注财政资金的动态变化和发展趋势，及时调整和完善评价指标和方法，确保评价结果的时效性和适应性。

2、评价指标体系

一、核心评价框架

以“简洁实用、重点突出”为原则，覆盖“投入－过程－产出－效果”核心环节，权重按重要性直接分配。

三、简化版评价指标体系

四、绩效指标					
一级指标	二级指标	三级指标	总体目标预期值	年度目标预期值	佐证依据
产出	数量指标	项目资产形成情况	本项目结合辖区内玉带河南支、南北联通渠及周边市政道路，针对已完成摸排的17条市政道路排水管网结构性、功能性缺陷深度成果，主要建设内容包括市政道路管网完善工程、入渠管网完善工程、市政道路管网修复工程、市政道路路面提升工程、南北连通渠改闸门智慧化改造工程、南北连通渠水生态改造工程等。	2025年完成工程量50%的建设。	项目年度投资及资金使用计划
	质量指标	项目质量达标情况	工程（项目）验收合格率100%	工程(项目)验收合格率100%	
	时效指标	项目建设进度情况	2026年5月项目完工	2025年完成工程量50%的建设。	
		债券资金执行率	100%	100%	

	成本指标	项目建设成本情况	项目总投资估算为29181.04万元，其中工程费用24721.55万元，工程建设其他费用1797.64万元，基本预备费2121.85万元，建设期利息540.00万元	2025年完成工程量50%的建设。	项目可行性研究报告
	成果指标	项目建成后预计提供公共产品和服务量	年污水处理量1467.30万吨		项目可行性研究报告
效益	综合效益	项目经济效益实现情况	本项目在存续期内营业收入47376.17万元，经营成本12464.83万元（含税金及附加），实现效益36974.36万元，融资本息总额28200万元，本息覆盖倍数达1.31。		项目可行性研究报告
		项目拉动社会有效投资情况	2.918104亿元	2.918104亿元	项目可行性研究报告
	服务满意度	项目直接服务对象满意度	95%	95%	
	可持续性	项目产生持续稳定收益情况	本项目在存续期内营业收入47376.17万元，经营成本12464.83万元（含税金及附加），实现效益36974.36万元，融资本息总额28200万元，本息覆盖倍数达1.31。		项目可行性研究报告
	生态效益	生态效益	有效预防水体污染，保障居民健康。	基本完成，同时为实现区域的可持续发展奠定了坚实基础。	

3、评价方法

（1）成本效益分析法

通过比较财政资金投入与产出效益，计算成本效益比等指标，评估财政资金的使用效益。

（2）比较分析法

将不同地区、不同部门、不同项目的财政资金绩效进行对比分析，找出差距和问题，提出改进建议。

（3）因素分析法

通过分析影响财政资金绩效的各种因素，确定各因素对绩效的影响程度，为改进绩效提供依据。

（4）公众评判法

通过问卷调查、专家咨询、公众评议等方式，广泛听取社会各界对财政资金绩效的意见和建议，作为评价的重要参考。

（5）目标管理法

将财政资金的绩效目标与实际执行情况进行对比分析，评估绩效目标的完成情况和实现程度。

4、评价标准

绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度。对于评价指标而言，需要通过评价标准来判别评价指标的状况和优劣程度。是评价工作的基本准绳和标尺，是最后进行评价计分的依据，它决定了评价目标能否实现以及评价结果是否公平准确。绩效指标评价标准主要有:

（1）计划标准

以预先制定的计划、目标、预算或定额等数据作为绩效评价标准。计划值作为评价的指标旨在通过将实际完成值与预定值对比，找出两者的差异，从而达到评价目的。但由于容易受主观因素影响，计划标准的制定要求较高。

（2）行业标准

以某一具体行业许多个体或某项财政经费的相关指标数据为样本，运用数理统计方法，计算和制定的该行业评价标准。行业标准可方便财政部门对各类支出的绩效情况进行纵向的或横向的比较分析；行业标准具有易取得性、权威性和客观性，广为评价工作者使用，然而行业标准的充分应用需要强大的数据资料库做支撑。

（3）历史标准

以绩效评价指标的历史数据作为样本，运用一定的统计学方法，计算出各类指标的平均历史水平。在运用历史标准进行评价时，要对其根据价格指数、统计口径或核算方法的变化对历史标准进行修订和完善。

（4）经验标准

根据长期的财政经济活动管理实践，由在该领域中具有丰富经验的专家学者，在经过严密分析与研究，得到的有关指标标准。该标准适用于缺乏同行业标准比较时用。即便行业标准与经验标准两者都可得到并使用，如果前者不如后者有权威性时，为保证评价结果的认可度，也应当选择经验标准，而不是选择行业标准。

（三）绩效评价工作过程

实施本次绩效评价，首先根据项目预先设立的绩效目标、项目管理办法、专项资金管理办法、项目实施方案等资料，选择合适的评价指标和标准，同时明确本次绩效评价的目的、方法、评价的原则、评价标准、时间安排等，形成绩效评价工作方案。提交部门审核，并根据审核意见进一步修改和完善绩效评价工作方案。然后运用科学的评价方法，对资金使用全过程及其支出的经济性、效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量预算绩效管理培训项目资金的使用绩效，同时分析其是否达到预期目标，并以书面形式分析绩效优劣的原因、造成的不良后果及影响，提出改进的意见和建议，最后撰写绩效评价报告。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

本项目结合辖区内玉带河南支、南北联通渠及周边市政道路，针对已完成摸排的17条市政道路排水管网结构性、功能性缺陷深度成果，主要建设内容包括市政道路管网完善工程、入渠管网完善工程、市政道路管网修复工程、市政道路路面提升工程、南北连通渠改闸门智慧化改造工程、南北连通渠水生态改造工程等。

（二）项目过程情况

项目过程指标总分为20分，得分为18.13分，得分率90.65%，具体得分情况如下表1所示。

表 1 项目过程指标得分表

指标	权重	目标值	完成值	得分	得分率
项目过程	20	——	——	18.13	90.65%
资金管理	10	——	——	9.73	97.3%
资金到位率	2	100%	100%	2	100%
预算执行率	3	⩾95%	100%	3	100%
资金使用合规性	5	合规	合规	5	100%
组织实施	10	——	——	7.8	78%
管理制度健全性	4	健全	健全	3.4	85%
制度执行有效性	6	有效	有效	5	83.33%

1、资金管理

（1）资金到位率

2025 年该项目年度预算总额为 10493 万元。资金到位率=（实际到位资金／预算资金）×100%=(10493 万元／10493 万元）×100%=100%。根据评分标准，该指标完成率 100%，权重(2 分）得分 2 分。

（2）预算执行率

2025 年项目实际到账资金为 10493 万元，实际支出 10493 万元。预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=（10493 万元／10493 万元）×100%=100%；根据评分标准，该

指标完成率 100%，权重（3 分）得 3 分。

（3）资金使用合规性

项目资金使用均参照单位财务管理制度要求进行，项目资金各项支出均有完整得审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，项目资金使用均合规。根据评分标准，该指标完成率 100%，权重(5 分）得分 5 分。

2、组织实施

（1）管理制度健全性

项目主要参照单位的财务和业务管理制度，具有相应的财务管理制度,业务管理未针对本项目明确职责划分及执行流程，缺少对项目具体实施情况的监督要求。根据评分标准，该指标完成率 85%,权重(4 分）得 3.4 分。

（2）制度执行有效性

项目实施主要为人员经费，支付材料齐全归档及时，实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，但缺少对环卫、日常管养等具体事项执行情况开展监督核查工作。根据评分标准，该指标完成率 83.33%，权重(6 分）得分 5 分。

（三）项目产出情况

1、改造计划完成率

（1）数量指标: 辖区内玉带河南支、南北联通渠及周边市政道路，针对已完成摸排的 17 条市政道路排水管网结构性、功能性缺陷深度成果,主要建设内容包括市政道路管网完善工程、入渠管网完善工程、市政道路管网修复工程、市政道路路面提

升工程、南北连通渠改闸门智慧化改造工程、南北连通渠水生态改造工程等。全年实际完成值100%。

（2）质量指标：验收合格率。指标值：100%，南昌市青云谱区2025年老旧小区改造项目完成情况:工程建设全程都经监理、跟踪评审单位审核，项目验收合格率100%。

（3）时效指标：项目开工率。指标值：100%，该项目于2026年5月完工，2025年完成工程量50%的建设。项目开工率50%。

（4）成本指标：控制在预算范围内指标值：≥98%，完成情况：未超预算。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

在对项目进行深入分析后,我们确认该项目在整体可行性、风险控制、成本管理和未来运营等多个维度表现良好，达到了预期的目标和要求。具体而言:

1、整体可行性:项目的各项资源配置合理,技术方案可行,且与市场需求高度契合。各项前期调研、可行性研究报告及相关数据分析结果均表明，项目实施过程中能够顺利达到既定目标，且具备良好的市场前景和长期发展潜力。

2、风险控制:项目在实施过程中已建立并执行了严格的风险管理机制，覆盖了市场风险、财务风险、技术风险、政策风险等关键领域。通过有效的风险预警机制、应急预案及灵活的调整策略,项目能够在各类不确定因素影响下仍保持稳定推进。

3、成本管理:项目的成本控制措施得到了有效执行，项目预算的制定与实施符合合理标准。在资金使用上，项目管理团

队严格按照预算进行支出，确保各项费用不超支并按时支付。此外，项目团队在人员配置、招投标流程等方面的成本优化也取得了良好效果，有效提升了项目的整体经济效益。

4、未来运营：项目的后期运营和维护已做好充分的规划和资金安排。运营团队已明确后续的工作任务和维护计划，并为项目的长期运行提供了充分的资源保障。通过对市场趋势的预判，项目能够适应变化的外部环境，持续为用户提供优质服务。

六、有关建议

本项目建设符合青云谱区城市总体规划，对青云谱区的长期发展有重要意义。建议提高项目施工效率，尽快修复雨污水管道缺陷，降低水污染对居民健康的威胁，改善区域河湖水体综合质量，提升城市形象和居民的居住环境品质，促进城市更新进程，对于加快青云谱区改造步伐、树立省会优美整洁的都市形象等具有良好的经济意义和重要的社会效益。同时也能扩大当地居民就业机会、提高沿线居民卫生条件、繁荣地方经济都有积极的作用。

七、其他需要说明的问题

无

青云谱区城市管理和综合执法局

2026 年 2 月 9 日