

2015 年度惠州市桥涵整治工程专项 资金绩效评价简要报告

评价机构：惠州学院

二〇一七年三月

目录

一、项目基本情况.....	1
（一）项目概况.....	1
（二）项目绩效目标.....	5
（三）项目资金安排和使用情况.....	5
二、综合评价.....	7
（一）主要绩效.....	9
（二）存在问题.....	9
三、意见建议.....	10
（一）进一步加强项目目标管理.....	10
（二）进一步加强项目管理制度建设.....	10
（三）进一步加强项目资金管理.....	11
（四）进一步规范项目资金明细账基础性工作.....	11
（五）编制实施方案，建立信息管理平台 and 桥涵整治项目库	12

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

随着惠州市地方经济社会的快速发展，交通事业也日新月异，多数公路桥涵随着使用年限的增加，桥涵病害和缺陷开始显现，逐步进入了维修保养期。部分新修建的桥涵，也由于车辆超载、超负荷运行及养护没跟上等，这类桥涵也相继出现了大量的病害。因此，加强对市辖国省道路桥涵的维修、加固、改造已成为必然。

惠州市公路管理局根据《广东省公路危桥改造工程项目管理规程》（粤交规〔2008〕797号），结合惠州市公路养护实际，组织编制并向市财政局上报《关于上报惠州市公路管理局2015年部门预算的函》。按照市财政局《关于批复2015年度部门预算的通知》（惠财预[2015]24号）精神，结合惠州市国省道公路桥涵的病害状况，遵照轻重缓急的原则，经研究决定于2015年7月13日颁发了《关于下达2015年桥涵整治工程经费计划通知》（惠市路计[2015]52号），将惠城公路管理局、惠东公路管理局、惠阳公路管理局、博罗公路管理局等4县（区）管辖的18座国省道公路桥涵，纳入2015年桥涵整治工程经费计划。本次绩效评价范围为2015年度桥涵整治工程资金600万元，评价基准日：2016年7月31日。

2. 项目实施情况

惠州市 2015 年度桥涵整治工程经费项目，主管部门为惠州市公路管理局，经费使用单位为惠城、惠阳、惠东、博罗公路管理局。项目预算安排确立以后，各县（区）公路管理局组织专门管理机构按基建程序组织实施，每个项目有明确的项目负责人、技术负责人、安全责任人和现场施工员。

该项目包含 4 个县（区）的 18 座桥涵，各项目实施的主要内容如下（详见表 1）：

表 1： 惠州市 2015 年度桥涵整治工程项目内容

县（区）	序号	项目名称	主要内容
惠城区	1	S120 线 K149+481 马山桥	拆除重建台帽、盖板、搭板、过渡板、防撞栏及铺装层，注浆加固台身。
	2	S357 线 K47+525 埔仔桥	凿除重建局部 T 梁悬臂翼板、桥面铺装，灌注封闭、修复裂缝等。
	3	G324 线 K851+432 石琅桥	撤销实施。
惠阳区	4	S254 线 K34+840 淡水新桥	聚合物砂浆修复 T 梁破损、翼板露筋、墩盖梁钢筋锈胀、破损等部位；5#~10#墩桩柱以及两侧新桥系梁外包钢筋砼加固。
	5	S356 线淡水东门大桥	左幅拆除重建。
	6	S356 线安塘桥	1#和 2#墩身、基础注浆加固，墩身外包混凝土。
	7	G324 线铁马关桥	0#、1#台及主拱圈注浆加固。
	8	G324 线深坑仔桥	1#台及主拱圈注浆加固。

惠东县	9	G324 线三联大桥	6#、8#、10#桩基水下外包混凝土加固。
	10	S242 线禾坑桥	拆除重建 1-8m 空心板桥。
	11	S242 线三江口桥	0#、3#台和 1#、2#墩及主拱圈注浆加固。
	12	S242 线高潭桥	更换桥面铺装及 0#、1#台、主拱圈注浆加固。
	13	S356 线竹头坝桥	更换桥面铺装、6 米现浇板及修补裂缝。
博罗县	14	S244 线 K303+118 学龙桥	拆除重建左幅拱桥桥面系、右幅桥面铺装以及左右幅桥头搭板和引道过渡板，注浆加固原台身、墩身、拱圈、桥台侧墙等。
	15	S244 线 K315+935 下坑桥	拆除重建拱桥桥面板、板桥桥面铺装、桥头搭板以及引道过渡板，注浆加固拱桥主拱圈、拱桥台身、板桥台身、桥台侧墙，拱内设置 C30 钢筋混凝土套拱加固。
	16	G324 线福田桥	重建桥面铺装、左幅桥头搭板，封闭 T 梁裂缝，注浆加固右幅桥的台身、侧墙、墩身等。
	17	G205 线 K2869+998 新村桥	拆除重建上部构造和右幅桥桥墩，利用桥台挡土改造为 2 孔 3.85m 跨箱，注浆加固原桥台侧墙。
	18	S244 线青塘一桥	桥梁检测中，项目实施方案待定。

由于有的项目实施时间跨年度，整体进度不统一，最早实施的项目 2014 年 10 月开工，最迟实施的项目计划 2017 年 8 月完工。截止 2016 年 7 月 31 日，11 个项目已经完工，1 个项目因检测报告与实际情况不符而撤销实施，6 个项目仍在实施中。具体情况如下：

(1) S120 线 K149+481 马山桥: 2015 年 8 月开工, 2015 年 11 月完工。

(2) S357 线 K47+525 埔仔桥: 2015 年 8 月开工, 2016 年 1 月完工。

(3) G324 线 K851+432 石琅桥: 因现场实际与检测报告发生变化, 原方案取消。

(4) S254 线 K34+840 淡水新桥: 2015 年 11 月开工, 2016 年 8 月完工。

(5) S356 线淡水东门大桥左幅拆除重建: 施工图设计报省公路管理局待批复。

(6) S356 线安塘桥: 2015 年 1 月开工, 2015 年 4 月完工。

(7) G324 线铁马关桥: 2015 年 11 月开工, 2016 年 1 月完工。

(8) G324 线深坑仔桥: 2015 年 11 月开工, 2016 年 1 月完工。

(9) G324 线三联大桥: 施工图设计刚批复, 已开工。

(10) S242 线禾坑桥拆除重建: 2016 年 8 月开工, 正在施工 (需征地拆迁, 工作难度大)。

(11) S242 线三江口桥: 2016 年 8 月开工, 正在施工。

(12) S242 线高潭桥: 2016 年 8 月开工, 2016 年 10 月完工。

(13) S356 线竹头坝桥：2015 年 8 月开工， 2016 年 5 月完工。

(14) S244 线 K303+118 学龙桥：2014 年 8 月开工，2014 年 11 月完工。

(15) S244 线 K315+935 下坑桥：2014 年 11 月开工，2015 年 1 月完工。

(16) G324 线福田桥：2016 年 1 月开工， 2016 年 8 月完工。

(17) G205 线 K2869+998 新村桥：因当地村民阻挠未能实施，目前正开展协调工作。

(18) S244 线青塘(1)桥：桥梁检测中，施工前期准备。

(二) 项目绩效目标

1. 总体目标： 2015 年度桥涵整治工程项目的实施，进一步完善全市公路桥涵基础设施条件，确保相应路段公路交通通行能力和环境明显改善，保障全市公路桥涵安全畅通，促进当地生产生活环境改善，促进当地经济社会发展。

2. 具体建设目标：2015 年度桥涵整治工程项目，经费计划 600 万元，主要用于惠城区、惠阳区、惠东县和博罗县等 4 个县（区）18 座桥涵的加固、拆除重建等，项目实施的具体任务内容详见上述表 1。

(三) 项目资金安排和使用情况

惠州市 2015 年度桥涵整治工程经费，市级财政预算安

排资金 600 万，其中惠城区 73 万，惠阳区 52 万，惠东县 292 万，博罗县 183 万，各县（区）资金截止 2015 年 7 月已全部按时到位，预算资金到位及时，到位率为 100%（详见表 2）。

表 2： 2015 年度桥涵整治工程资金到位情况表

单位：万元

项目单位	预算资金	实际到位资金	资金到位率	到位时间
惠城公路管理局	73	73	100%	2015.02.15
惠阳公路管理局	52	52	100%	2015.02.15
惠东公路管理局	292	292	100%	2015.02.15
博罗公路管理局	183	183	100%	2015.02.15
合计	600	600	100%	

截止 2016 年 7 月，项目资金实际支出 343.07 万元（详见表 3）。

表 3： 2015 年度桥涵整治工程资金支出明细表

单位：万元

县（区）	项目名称	到位资金	支出资金
惠城区	S120 线 K149+481 马山桥改造	23.00	23.00
	S357 线 K47+525 埔仔桥加固	30.00	27.71
	G324 线 K851+432 石琅桥维修	20.00	0.00
惠阳区	S254 线 K34+840 淡水新桥加固	22.00	8.00
	S356 线淡水东门大桥左幅拆除重建	30.00	0.00
惠东县	S356 线安塘桥维修加固	36.00	36.00
	G324 线铁马关桥维修加固	18.00	14.14
	G324 线深坑仔桥维修加固	14.00	6.50

	G324 线三联大桥维修加固	28.00	10.56
	S242 线禾坑桥拆除重建	71.00	18.57
	S242 线三江口桥维修加固	50.00	4.87
	S242 线高潭桥维修加固	40.00	22.04
	S356 线竹头坝桥维修加固	35.00	29.20
博罗县	S244 线 K303+118 学龙桥改造	53.00	22.00
	S244 线 K315+935 下坑桥加固	27.00	87.48
	G324 线福田桥维修加固	33.00	33.00
	G205 线 K2869+998 新村桥改造	46.00	0.00
	S244 线青塘(1)桥	24.00	0.00
合计		600.00	343.07

二、综合评价

2015 年度桥涵整治工程绩效评价综合得分 81.9 分（详见表 4），评定等级为“良”。

表 4：2015 年度桥涵整治工程资金绩效评价评分表

一级指标		二级指标		三级指标		评分		
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称	权重 (%)			
前期准备	20	论证决策	7	决策依据	4	4	7	17.8
				决策程序	3	3		
		目标设置	6	目标完整性	3	2.4	4.8	
				目标科学性	3	2.4		
		保障措施	7	组织机构	2	2	6	
				制度措施	5	4		

实施管理	30	资金管理	16	资金到位率	5	5	14	26.6
				资金支出情况	6	4.5		
				财务管理与会计核算 规范性	5	4.5		
		事项管理	14	按要求落实项目法人制、招投标制、建设 监理制和合同管理制	8	7.6	12.6	
				质量和安全管理情况	6	5		
项目绩效	50	经济性	4	预算(成本)控制	4	3	3	37.5
		效率性	13	工程建设进度情况	5	3	9	
				工程验收情况	5	3.5		
				工程档案资料 管理情况	3	2.5		
		效果性	25	项目建设任务 完成情况	8	5	18.5	
				投资完成情况	6	3		
				桥涵改善情况	5	4.5		
				经济效益	3	3		
				环境效益	3	3		
		可持续发展	3	建后管护情况	3	3	3	
		公平性	5	群众满意度	5	4	4	
合计	100		100		100	81.9		

（一）主要绩效

1. 完成的桥涵整治工程基本满足设计要求。经项目实地勘察了解，项目实施后桥涵改善情况（未完工的项目只针对已完成的部分）良好，经维修加固后的桥梁技术状况达到 2 类等级，基本符合预期属于安全状态。

2. 桥涵改造工程的实施较大地改善国省道公路的交通状况和道路通行能力。已经完成的项目比较有效地保障了该地段的交通安全，减少因交通拥堵或交通事故造成的经济损失。

3. 项目实施后较大完善了公共基础设施环境，群众对项目的满意度较高。

（二）存在问题

1. 项目目标设置完整性、合理性不够。作为工程项目管理的项目目标设置，通常应包含投资目标、质量目标、数量目标和进度目标及相关的效益性目标，本项目为养护性质的桥涵整治工程，在进度目标的设置方面不够明确，不利于进度目标管理和绩效考核，资金使用单位在年度预算安排与项目的实施进度衔接不紧密，不能形成一个比较完整的目标体系。项目投资年度预算与年度进度计划的合理性方面欠佳，年度预算资金安排与进度安排不协同。

2. 项目管理制度措施有待完善。没有参照上级部门相关的规范如《广东省公路危桥改造工程项目管理规程》，结合

本地方的实际，制定针对项目资金属性的资金管理办法、项目实施办法或实施方案。

3. 项目资金管理效率有待提高。桥涵整治工程项目，大部分资金使用涉及跨年度，资金使用单位在项目资金分配上考虑不全，导致资金管理效率不高。主要表现在以下两个方面：一是资金支出率低，个别项目如惠城区石琅桥项目无法执行资金支出率为零；二是项目投资完成情况不及预期，整体项目仅完成当年计划投资的 57.18%。

4. 项目明细账基础性工作有待进一步完善。个别县（区）的项目资金分类明细账收支记录不够明细，只记录资金支出明细，没有记录资金入账明细，将资金入账记录在总账和分类科目上，不利于项目资金的专项核算和管理。

三、意见建议

（一）进一步加强项目目标管理。一是建议市级公路管理部门在下达桥涵整治项目年度预算时，要加强项目目标管理意识，在立项阶段应有明确的时间进度要求。在确定目标完整性的同时，注重目标合理性的安排。不应只重视预算资金的安排，忽视项目进度的协调跟进。二是建议资金使用单位，在上报项目或确定项目时应做好充分的调研和论证，避免预算资金安排后项目无法实施的情况。项目整体目标与年度预算目标应结合项目实际进一步合理分解。

（二）进一步加强项目管理制度建设。建议参照上级部

门相关的规范如《广东省公路危桥改造工程项目管理规程》，结合本地方的实际制定具体的项目实施方案，为项目的实施提供制度保障。一是针对桥涵整治项目的资金属性和项目特点，制定确实可行的资金管理办法和桥涵整治工程管理办法，在确实保证工程安全和质量的前提下，及时办理完工项目交工验收，及时做好资料整理和存档工作。二是建立桥涵整治信息化管理机制，通过加强信息化管理，实现对每座桥涵的全生命周期动态管理，及早消除桥涵病害，确保交通安全。

（三）进一步加强项目资金管理。一是建议各级资金管理部门加强预算执行的监管力度，通过建立监管平台，发现问题及时整改。二是资金使用单位应建立健全项目台账，加强项目资金管理，特别是加强项目交工阶段的资金管理，及时办理项目的工程结算。三是建议各级资金管理部门特别是资金使用单位，安排项目预算资金时应根据项目进度合理分配年度预算资金，这样既有利于年度预算的有效控制，也有利于资金的充分安排使用。

（四）进一步规范项目资金明细账基础性工作。资金使用单位在完善财务制度建设的同时，应加强专项资金财务管理基础性工作。没有将预算安排到位资金计入项目分类明细账的单位，建议及时将各个项目的预算安排到位资金计入项目分类明细账，使项目分类明细账能清晰明了的放映项目收

支情况。

（五）建议在今后同类项目的建设时，项目管理单位和资金使用单位组织编制市级桥涵整治整体实施方案和各县（区）桥涵整治实施方案，建立信息管理平台 and 桥涵整治项目库。根据不同的项目类型申报桥涵整治专项资金，财政预算按照不同年度桥涵病害情况动态调整。资金使用单位可以结合桥涵养护资金进行统筹安排管理，既能加大桥涵整治项目的统筹、整合力度，又能确保后续养护资金的跟进保障。