

2018 年度 PPP 项目支出绩效评价报告

项目名称：龙华新区现代有轨电车示范线工程特许
运营补贴项目

主管部门（公章）：深圳市龙华区建筑工务署

法人：

财务分管领导：

财务负责人：

填报人：

联系电话：0755-23336903

为深入推进预算绩效管理改革，规范政府单位财政支出，强化政府单位履职效能，切实提高财政资金使用效益，根据《预算法》、《深圳市财政委员会关于印发〈深圳市市级财政项目支出绩效评价工作规程（试行）〉的通知》（深财绩〔2017〕5号）及《龙华区财政局关于转发〈深圳市财政局关于开展2018年度绩效自评工作的通知〉及相关事项的通知》（深龙财〔2019〕82号）等相关规定，深圳市龙华区建筑工务署（以下简称“我署”）组织评价小组对“龙华新区现代有轨电车示范线工程特许运营补贴项目”开展PPP项目绩效自评工作，最终形成了本次绩效自评报告。

一、项目概况

（一）项目背景、立项依据。

1. 项目背景。

伴随着经济的快速发展和城市化、机动化的进程，国内大多数城市的空间布局由单中心向多中心转变。在国内大中城市中，新城区、开发区的建设成为未来城市的发展趋势，现代有轨电车在城市中的使用将成为重要的公共交通方式之一。在优先发展公共交通的背景下，现代有轨电车的灵活多变特点能很好地适应连接新旧城之间以及新区内部的优质、高效的公共交通系统服务需求。同时，城市交通堵塞和环境污染日益严重，考虑到城市交通投资的约束，现代有轨电车能与其它轨道交通相互协调，共同承担城市的交通需求，

以提高公共交通的服务竞争力，提高城市生活质量。

目前，龙华区到深圳中心区潮汐交通十分明显，地铁 4 号线二期至清湖站，该站接驳客流规模较大，且位于观澜片区三期工程尚未纳入轨道交通建设规划，以致观澜片区对外交通联系不畅，片区未来交通压力持续增长。鉴于此，以及地铁建设周期长、投资大，政府财政压力大等特点，经市委、市政府批准，通过对有轨电车、中低速磁浮、空中列车、BRT 等新型交通方式的对比分析，最终采用低碳、环保、安全、舒适的有轨电车绿色交通方式，示范建设深圳市龙华区现代有轨电车示范线工程（以下简称“本工程”）。通过接驳轨道交通 4 号线清湖站，有利于提高轨道交通覆盖面。优化城市交通结构，有效缓解龙华区北部片区的交通拥堵问题；有利于加强观澜片区与市中心城区的便捷交通联系，支持龙华区产业发展战略，推动特区一体化发展。

本工程于 2017 年 10 月正式试运营。根据《深圳市龙华新区现代有轨电车示范线工程 BOT 特许经营合同》（以下简称“《BOT 合同》”）规定，在试运营日起五年内，我署需每年向项目承接单位支付龙华新区现代有轨电车示范线工程特许运营补贴。2018 年为第二阶段补贴工作。

2. 相关依据。

（1）《深圳市综合交通“十二五”发展规划》；

（2）《深圳市发展改革委关于龙华区现代有轨电车示范

线项目建议书的批复》（深发改〔2013〕561号）；

（3）《关于批复新区现代有轨电车示范线工程项目总概算的通知》（深龙华发财〔2014〕821号）。

（二）项目管理的组织架构和职责分工。

深圳市龙华区前期中心（轨道中心）：是本项目的主管单位。负责对本项目实施进行监督。

深圳市龙华区建筑工务署：是本项目的实施单位。负责编制项目预算；负责龙华新区现代有轨电车示范线工程特许经营运营补贴项目的实施及监管。

（三）项目资金管理情况。

1. 项目资金预算和分配情况。

深圳市龙华区前期中心（轨道中心）为本项目的资金主管单位，深圳市龙华区建筑工务署为本项目的资金使用单位，深圳市现代有轨电车有限公司（由中国中铁股份有限公司与深圳市地铁集团有限公司联合体按合同约定在深圳市注册成立的公司，具体组织实施本项目投资建造及运营管理）为龙华新区现代有轨电车示范线工程特许经营运营补贴项目的补贴对象。

2018年，本项目年初未安排项目预算，根据项目合同规定，我署年中追加预算5.1224亿元。本项目主要用于对深圳市现代有轨电车有限公司进行特许经营补贴。

表 1-1 2018 年度龙华新区现代有轨电车示范线工程特许运营补贴

项目

预算调整情况

单位：亿元

序号	项目名称	年初 预算金额	年中调整金额	年度总金额
1	龙华新区现代有轨电车示范线工程特许运营补贴项目	0.00	5.1224	5.1224

2. 项目资金管理和使用情况。

(1) 财务管理状况。

为加强资金管理，进一步提高财政资金的使用效率，我署按照《中华人民共和国预算法》、《深圳市龙华区建筑工务局财务管理暂行规定》相关规定执行，并严格遵循《BOT 合同》相关条款。根据《BOT 合同》，“合同价款在试运营日起五（5）年内由甲方向乙方按每年 1 次平均支付，共计分五（5）次支付，每年支付人民币 51224 万元整（下称“平均款项”），自第一次平均款项书面申请日的次年起，于每年十二月二十八日之前应支付一次平均款项，直至全部合同价款按本合同的约定支付完毕时止”。本项目资金使用过程符合相关标准，未发现超范围、超标准支出及虚列支出，截留、挤占、挪用资金的事项。项目补贴及时足额发放。

(2) 项目资金使用情况。

2018 年，龙华新区现代有轨电车示范线工程特许运营补

贴项目年度预算总额为 5.1224 亿元,实际支出 5.1224 亿元,预算执行率为 100%。具体预算执行情况见表 1-2:

表 1-2 2018 年度龙华新区现代有轨电车示范线工程特许运营补贴项目
目
预算执行情况表

单位: 亿元

项目名称	年度预算总额	实际支出金额	预算执行率
龙华新区现代有轨电车示范线工程特许运营补贴项目	5.1224	5.1224	100%

(四) 项目绩效目标及实现情况。

1. 项目年度目标。

本项目通过完成龙华新区现代有轨电车示范线工程特许运营补贴工作,保证应补尽补率及补贴准确性均为 100%,补贴发放及时,从而实现受补贴单位满意度达 90%以上,有效弥补龙华新区现代有轨电车示范线工程特许运营缺口,保障工程项目的顺利运营。

2. 绩效目标实现情况。

2018 年,龙华新区现代有轨电车示范线工程特许运营补贴项目工作有序开展,并按照相关要求及时完成,有效弥补龙华新区现代有轨电车示范线工程特许运营缺口,保障工程项目的顺利运营,受补贴单位对项目实施过程的满意度较高。

项目绩效目标完成情况较好。

二、项目绩效评价结论和分析

（一）项目绩效评价结论。

我署评价小组以项目资金分配、管理和使用的绩效情况为核心，以全过程预算绩效管理的理念和思路，按照“项目决策-项目管理-项目绩效”构面，设计龙华新区现代有轨电车示范线工程特许运营补贴项目评价指标体系，对项目支出进行绩效分析。本项目总体得分为 96 分，项目绩效整体情况较好，基本完成年度工作目标，充分发挥本项目的实施作用。具体指标得分情况见表 2-1：

表 2-1 2018 年度龙华新区现代有轨电车示范线工程特许运营补贴

项目

指标得分情况表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
项目决策	20	项目目标	4	目标内容	4	4
		决策过程	8	决策依据	3	3
				决策程序	5	5
		预算编制	8	预算编制合理性	8	4
项目管理	25	资金管理	12	资金使用	8	8
				财务管理	4	4
		组织实施	13	组织机构	6	6
				管理制度	7	7
项目绩效	55	项目产出	35	补贴应补尽补率	10	10
				补贴发放及时率	8	8
				补贴发放准确率	8	8

				成本控制率	9	9
		项目效果	20	有效保障工程项目的顺利运营	12	12
				服务单位满意度	8	8
总分	100		100		100	96

（二）项目绩效分析。

1. 项目决策管理。

本项目的项目目标设立与我署“负责政府投资项目的建设管理”的职能相适应，决策符合“十二五”规划精神、区委区政府的工作部署，符合我署中长期实施规划。

在项目决策过程严格按照有关法律法规执行，项目决策程序合法合规并履行相应手续。

本项目所设立的绩效目标与我署发展有较强的关联性，项目绩效目标和预算申请的关联高。但在资金管理方面，我署未能根据项目当年资金支出计划编制项目预算，项目预算编制科学性有待加强。

2. 项目过程管理。

（1）项目资金使用规范。

2018 年本项目资金共安排 5.1224 亿元，实际支出 5.1224 亿元，预算执行率为 100%，预算执行情况良好。

根据《深圳市龙华区建筑工务局财务管理暂行规定》，我署财务收入全部为财政预算拨款收入，必须要严格按照年度预算的内容安排资金的使用计划，专款专用，不得虚列项

目支出，不得截留、挤占、挪用、浪费、套取、转移专项资金。本项目资金使用符合财务收支管理规定，专款专用，资金拨付程序完整，原始凭证和记账凭证完整，未出现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。各项重大支出均经领导班子会议集体研究。

（2）项目组织实施规范。

龙华新区现代有轨电车示范线工程特许运营补贴项目制度健全，项目补贴对应责任部门、实施过程和监督检查方面都有详细的规定和操作规程说明。项目实施办法健全。

根据《BOT 合同》规定，“合同价款在试运营日起五（5）年内由甲方向乙方按每年 1 次平均支付，共计分五（5）次支付，每年支付人民币 51224 万元整（下称“平均款项”），自第一次平均款项书面申请日的次年起，于每年十二月二十八日之前应支付一次平均款项，直至全部合同价款按本合同的约定支付完毕时止”。合同中对补贴发放时间进行明确的规定。项目实施细则健全。

根据《BOT 合同》规定，项目补贴为龙华现代有轨电车示范线工程 BOT 项目公共交通服务运营缺口补亏使用，用于弥补运营亏损、缴纳企业税金、增购车辆和设备更新重置、偿还当年到期贷款本金和利息后，才可用作项目公司股东可分配利润。且前四年每年的补贴款中用作偿还建设费用及贷款利息的比例不高于 60%。我署授权资产监管部门和特别委

员会针对项目补贴使用情况进行有效监管，有效提高财政资金的使用效率。

3. 项目绩效管理。

（1）补贴应补尽补率。

2018 年，我署向中国中铁股份有限公司与深圳市地铁集团有限公司足额发放龙华新区现代有轨电车示范线工程特许运营补贴。故补贴应补尽补率达 100%。

（2）补贴发放及时率。

2018 年，我署在年内及时完成补贴发放工作，未出现不及时发放的现象，故补贴发放及时率达 100%。

（3）补贴发放准确率。

2018 年，龙华有轨电车示范线工程及同步实施工程已完成竣工验收，项目补贴通过审核，补贴标准符合各项相关规定，故补贴发放全部准确。

（4）成本控制率。

2018 年，本项目的年度预算总额为 5.1224 亿元，实际支出 5.1224 亿元，项目成本控制在预算范围内，不存在支出超预算现象，故成本控制率达 100%。

（5）项目社会效益。

通过本项目的实施，有效弥补龙华新区现代有轨电车示范线工程特许运营缺口，保障工程项目的顺利运营。有利于

提高轨道交通覆盖面，优化城市交通结构，有效缓解龙华区北部片区的交通拥堵问题；有利于加强观澜片区与市中心城区的便捷交通联系，支持龙华区产业发展战略，推动特区一体化发展。

（6）服务对象满意度。

我署针对受补贴单位进行满意度问卷调查，经统计结果显示，受补贴单位对本项目的实施过程及效果满意度较高。

（三）项目绩效目标未完成的，应进行原因分析。

2018 年，本项目的绩效目标均已达标。

三、取得的成效

（一）项目资金使用合规，财务监控执行有效。

本项目资金使用严格按照相关规定执行，专款专用，资金拨付程序完整，原始凭证和记账凭证完整，未出现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。同时，我署定期对项目支出进度进行跟踪，预算执行情况良好，财务监控执行有效。

（二）建立项目补贴使用情况监管机制，有效提高财政资金的使用效率。

根据《BOT 合同》相关规定，我署针对项目补贴使用情况建立完善的监管机制，并授权资产监管部门和特别委员会针对项目补贴使用情况进行有效监管，有效提高财政资金的使用效率。

四、存在的问题

年初未编制项目预算，预算编制科学性有待加强。2018年，我署未根据项目当年资金支出计划，编制项目预算，预算编制科学性有待加强。

五、相关建议和整改措施

根据项目支出计划，编制科学合理的项目预算。在下一步工作中，我署将结合项目当年资金支出计划情况，科学合理安排项目预算，有效提高项目预算编制准确性。